

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

Na podstawie:

- art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 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 2017r., poz. 2077 z późn. zm.),

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

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2027, jak w **Załączniku Nr 1** do niniejszej Uchwały.

**§ 2.**

Określa się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej jak w **Załączniku Nr 2** do niniejszej Uchwały.

**§ 3.**

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

**§ 4.**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 200 000,00zł.

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

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ślemień.

**§ 6.**

Z dniem 31 grudnia 2018 roku traci moc uchwała Nr XLVIII.260.2017 Rady Gminy Ślemień z dnia 27 grudnia 2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień z późniejszymi zmianami.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu  
  
Jarosław Jurczak

**RADA GMINY**  
w ŚLEMIEŃ  
**Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)**  
w woj. śląskie

GMINY ŚLEMIEŃ WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU  
I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2019 - 2027

Załącznik 1

do Uchwały Nr IV.25.2018

Rady Gminy Ślemień z dnia 19 grudnia 2018r.

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:								
		w tym:										w tym:								
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2									
Dochody ogółem x		Dochody bieżące x		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		Podatki i opłaty 3)		z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		Dochody majątkowe x		ze sprzedaży majątku x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2019	17 671 777,00	15 471 728,00	3 058 693,00	4 100,00	2 353 268,00	1 419 889,00	5 042 967,00	3 613 671,00	2 200 049,00	0,00	2 200 049,00	0,00	2 200 049,00	0,00	2 200 049,00	0,00	2 200 049,00	0,00	2 200 049,00	
2020	15 876 010,00	15 876 010,00	3 212 215,00	4 228,00	2 381 533,00	1 437 548,00	5 200 465,00	3 636 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	16 287 397,00	16 287 397,00	3 370 821,00	4 358,00	2 410 673,00	1 455 138,00	5 360 249,00	3 658 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	16 705 713,00	16 705 713,00	3 534 508,00	4 490,00	2 439 685,00	1 472 651,00	5 522 229,00	3 680 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	17 107 477,00	17 107 477,00	3 694 607,00	4 617,00	2 467 085,00	1 489 190,00	5 677 921,00	3 700 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	17 514 238,00	17 514 238,00	3 858 943,00	4 745,00	2 494 297,00	1 505 616,00	5 835 128,00	3 721 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	17 933 977,00	17 933 977,00	4 030 589,00	4 876,00	2 521 809,00	1 522 223,00	5 996 688,00	3 741 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	18 358 647,00	18 358 647,00	4 206 581,00	5 009,00	2 549 118,00	1 538 707,00	6 159 685,00	3 762 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 787 939,00	18 787 939,00	4 386 825,00	5 143,00	2 576 210,00	1 555 060,00	6 323 995,00	3 782 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Lp	2	z tego:										Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>						
		w tym:																	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	2.1	2.1.1			2.1.1.1	2.1.1.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
2019	16 992 681,00	14 432 632,00	0,00	0,00	X	144 776,00	144 776,00	144 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 049,00
2020	15 418 914,00	14 699 866,00	0,00	0,00	X	126 253,00	126 253,00	126 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 048,00
2021	15 830 301,00	14 977 017,00	0,00	0,00	X	111 932,00	111 932,00	111 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 284,00
2022	15 805 488,36	15 255 168,00	0,00	0,00	X	92 782,00	92 782,00	92 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 320,36
2023	16 497 477,00	15 534 287,00	0,00	0,00	X	68 653,00	68 653,00	68 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 190,00
2024	16 904 238,00	15 824 969,00	0,00	0,00	X	50 022,00	50 022,00	50 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 079 269,00
2025	17 323 977,00	16 121 524,00	0,00	0,00	X	31 078,00	31 078,00	31 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 453,00
2026	17 728 442,00	16 424 321,00	0,00	0,00	X	12 066,00	12 066,00	12 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 121,00
2027	18 787 939,00	16 740 501,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 438,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:					
			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Lp														
2019	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	457 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	457 096,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			
				z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
Lp	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2019	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 273 621,64	0,00	1 039 096,00	1 039 096,00
2020	457 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 816 525,64	0,00	1 176 144,00	1 176 144,00
2021	457 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 359 429,64	0,00	1 310 380,00	1 310 380,00
2022	900 224,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 459 205,00	0,00	1 450 545,00	1 450 545,00
2023	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 205,00	0,00	1 573 190,00	1 573 190,00
2024	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 205,00	0,00	1 689 269,00	1 689 269,00
2025	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 205,00	0,00	1 812 453,00	1 812 453,00
2026	629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 326,00	1 934 326,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 438,00	2 047 438,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy, x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2019	4,66%	4,66%	0,00	5,88%	8,81%	8,56%	TAK	TAK	
2020	3,67%	3,67%	0,00	7,41%	5,49%	5,24%	TAK	TAK	
2021	3,49%	3,49%	0,00	8,05%	5,46%	5,21%	TAK	TAK	
2022	5,94%	5,94%	0,00	8,68%	7,11%	7,11%	TAK	TAK	
2023	3,97%	3,97%	0,00	9,20%	8,05%	8,05%	TAK	TAK	
2024	3,77%	3,77%	0,00	9,65%	8,64%	8,64%	TAK	TAK	
2025	3,57%	3,57%	0,00	10,11%	9,18%	9,18%	TAK	TAK	
2026	3,49%	3,49%	0,00	10,54%	9,65%	9,65%	TAK	TAK	
2027	0,00%	0,00%	0,00	10,90%	10,10%	10,10%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydanki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydanki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	679 096,00	679 096,00	6 215 946,00	1 476 568,00	2 700 389,00	390 340,00	2 310 049,00	90 000,00	2 450 049,00	20 000,00		
2020	457 096,00	457 096,00	6 335 165,00	1 506 099,00	361 477,00	30 470,00	331 007,00	331 007,00	388 041,00	0,00		
2021	457 096,00	457 096,00	6 461 868,00	1 536 221,00	230,00	230,00	0,00	0,00	853 284,00	0,00		
2022	900 224,64	900 224,64	6 591 105,00	1 566 945,00	230,00	230,00	0,00	0,00	550 320,36	0,00		
2023	610 000,00	610 000,00	6 722 927,00	1 598 284,00	230,00	230,00	0,00	0,00	963 190,00	0,00		
2024	610 000,00	610 000,00	6 857 386,00	1 630 250,00	230,00	230,00	0,00	0,00	1 079 269,00	0,00		
2025	610 000,00	610 000,00	6 994 534,00	1 662 855,00	230,00	230,00	0,00	0,00	1 202 453,00	0,00		
2026	629 205,00	629 205,00	7 134 425,00	1 696 112,00	230,00	230,00	0,00	0,00	1 305 121,00	0,00		
2027	0,00	0,00	7 277 114,00	1 730 034,00	230,00	230,00	0,00	0,00	2 047 438,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się koszty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	12.2.1	w tym:		12.3	12.3.1	12.3.2
			12.1.1.1	12.1.1.1			12.2.1.1	12.3.1			
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2019	25 704,00	25 704,00	25 704,00	25 704,00	2 200 049,00	1 721 284,00	0,00	25 704,00	25 704,00	0,00	25 704,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego, w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	
2019	2 290 049,00	1 721 284,00	0,00	568 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	331 007,00	0,00	0,00	331 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu uzyskiwanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania									
Lp					13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# RADA Wykaz przedsięwzięć do WPF w ŚLEMIENIU

Załącznik Nr 2'woj śląskie  
do Uchwały Nr IV.25.2018  
Rady Gminy Ślemień z dnia 19 grudnia 2018r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 731 407,22	2 700 389,00	3 614 777,00	230,00	230,00	230,00
1.a	- wydatki bieżące				654 649,00	390 340,00	30 470,00	230,00	230,00	230,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 076 758,22	2 310 049,00	331 007,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.Uj Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 109 462,22	2 315 753,00	331 007,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				102 704,00	25 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Erasmus+" - MY SMART SCHOOL - Doskonalenie umiejętności i efektywny rozwój	Szkoła Podstawowa w Ślemieniu	2017	2019	102 704,00	25 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 006 758,22	2 290 049,00	331 007,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno Kulturowego w Ślemieniu - Poprawa warunków funkcjonalnych obiektu na potrzeby społeczno-kulturalne oraz ograniczenie niskiej emisji poprzez termomodernizację oraz zastosowanie kolektorów słonecznych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2020	2 866 709,22	90 000,00	331 007,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Słoneczna Kraina Żywiecka - Poprawa środowiska naturalnego poprzez dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy w Ślemieniu	2018	2019	2 200 049,00	2 200 049,00	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				621 945,00	384 636,00	30 470,00	230,00	230,00	230,00
1.3.1	- wydatki bieżące				551 945,00	364 636,00	30 470,00	230,00	230,00	230,00
1.3.1.1	Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej - Dzierżawa 0,105 ha pow. drogi leśnej o brzoju ewidencyjnego Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 311,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
1.3.1.2	Gospodarka śmieciowa - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Ślemień wraz z dostawą worków do zbiórki odpadów, w okresie od 1 lipca 2018 do 31 grudnia 2019	Urząd Gminy w Ślemieniu	2018	2020	544 320,00	362 880,00	30 240,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	NAJEM UDZADZENIA MFP HP LJ Pro 400 M426dw - Zapewnienie bieżącej działalności jednostki poprzez najem urządzenia wielofunkcyjnego	Szkoła Schronisko Młodzieżowe	2017	2019	5 232,00	1 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczną - rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 082,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	230,00	230,00	230,00	230,00	3 063 476,00
1.a	230,00	230,00	230,00	230,00	422 420,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641 056,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 760,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	25 704,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	25 704,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 056,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	421 007,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 049,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	230,00	230,00	230,00	230,00	416 716,00
1.3.1	230,00	230,00	230,00	230,00	396 716,00
1.3.1.1	130,00	130,00	130,00	130,00	1 170,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	393 120,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 526,00
1.3.1.4	100,00	100,00	100,00	100,00	900,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.1	Dopłaty do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych - Realizacja zadań wynikających z Planu Gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Ślemień	Urząd Gminy w Ślemieniu	2016	2019	70 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Przewodniczący Rady Gminy w Siemieniu

  
Jarosław Jurek



## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2019-2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Stanowi ona 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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 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 roku 2026 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 roku 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ślemień została przygotowana na lata 2019-2027.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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



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

<b>Wskaźnik</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>PKB</b>	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
<b>Inflacja</b>	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wskaźnik</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>					
<b>PKB</b>	2,90%	2,80%					
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 październik 2018r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

## **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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 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 tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	80,00%	80,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50,00%	50,00%
podatki i opłaty	20,00%	20,00%
z podatku od nieruchomości	20,00%	20,00%
z subwencji ogólnej	50,00%	50,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10,00%	10,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o planowany wzrost stawek w stosunku do obowiązujących w roku 2018.

Dla lat następnych założono wzrostowy trend wpływów z tego podatku



i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych, a także zmianą stawek podatkowych.

### **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 okresie 2019-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB przypisując mu wagę 80%.

### **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 2019 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 przypisując mu wagę 50% dla subwencji ogólnej oraz wagę 10% dla dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dla roku 2019 jak również dla żadnego z lat prognozy nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody majątkowe ujęte w prognozie na rok 2019 pochodzą z dotacji pochodzącej z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 721 284,00zł oraz ze środków na dofinansowanie inwestycji pochodzących z wpłat mieszkańców na pokrycie wkładu własnego projektu w kwocie 478 765,00zł. Środki te przeznaczone będą na finansowanie wydatków związanych z planowanym do realizacji projektem pn. „Słoneczna Kraina Żywiecka – Poprawa środowiska naturalnego poprzez dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii”. Termin rozstrzygnięcia konkursu wyznaczono na 30 listopad 2018r.

### **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) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2027 dokonano indeksacji wydatków o wagi wskaźników inflacji i PKB. Wydatki związane z obsługą długu nie zostały poddane indeksacji, z uwagi na fakt, iż są one ściśle uzależnione od zawartych postanowień w umowach kredytowych i pożyczkowych. W przypadku wolniejszego niż zakłada się wzrostu dochodów konieczne będzie zastosowanie narzędzi prowadzących do obniżenia wydatków, a głównie wydatków bieżących.

#### **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 2019-2027, a także wydatki jednoroczne ujęte z załączniku nr 4 do uchwały budżetowej Gminy Ślemień na rok 2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W roku 2019 wykaz wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

1. Środki w kwocie 210 000,00zł zabezpieczono na dofinansowanie w roku 2019 zadania p.n. „Przebudowa drogi oraz budowa chodnika przy DP nr 1413S - ul. Krakowska i Żywiecka w km od 10+799 do 11-536



w miejscowości Ślemień”.

Na zadanie to planuje się pozyskać dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej na operacje typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Zostało zawarte porozumienie z powiatem żywieckim w sprawie powierzenia przez Powiat Żywiecki Gminie Ślemień wykonania zadania publicznego pod nazwa jak wyżej.

2. Zwrot dotacji pobranych w 2010 roku w nadmiernej wysokości na usuwanie skutków klęsk żywiołowych dla zadania p.n. „Odbudowa mostu koło „Gacha” na potoku „Koconka” w miejscowości Las”, kwota wydatków majątkowych zabezpieczona na powyższy cel dla roku 2019 wynosi 25 000,00zł, jest to II rata zwrotu.
3. Zakup chłodni komorowej wraz z agregatem na potrzeby Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu – 15 000,00zł.
4. Wydatki projektu pn. „Słoneczna Kraina Żywiecka – Poprawa środowiska naturalnego poprzez dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii” – 2 200 049,00zł.
5. Dotacje - dla mieszkańców do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych – 20 000,00zł.
6. Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu - 90 000,00zł.

### **3.3 Wydatki objęte limitem**

Wydatki objęte limitem 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 – kwota 25 704,00zł;**

1. „Projekt „Erasmus+”- MY SMART SCHOOL”.

Projekt ten realizowany jest przez Szkołę Podstawową w Ślemieniu, okres realizacji 2017-2019. Łączne nakłady finansowe wynoszą 102 704,00zł. Limit wydatków dla roku 2019 wynosi 25 704,00zł.

**b. Wydatki majątkowe – kwota 2 290 049,00zł;**

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 Ślemień z dnia 24 października 2017 roku. Projekt ten po uzyskaniu dofinansowania 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, realizowany będzie przez Urząd Gminy w Ślemieniu. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 806 709,22zł, kwota dofinansowania planowanego do pozyskania wynosić ma 85% wydatków kwalifikowanych projektu.

Zarówno w budżecie, jak i w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w wykazie przedsięwzięć zabezpieczono jedynie środki na pokrycie wkładu własnego ustalając następujące limity wydatków: dla roku 2019 – 90 000,00zł, a dla roku 2020 – 331 007,00zł.



Na moment sporządzania projektu wniosek gminy znajduje się na liście rezerwowej i oczekuje na decyzję o przyznaniu dofinansowania.

**2. „Słoneczna Kraina Żywiecka – Poprawa środowiska naturalnego poprzez dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii”.**

Projekt obejmuje działania związane z budową infrastruktury służącej do wytwarzania energii z odnawialnych źródeł w budynkach mieszkalnych na terenie 4 gmin tj. Gminy Ślemień, Gminy Świnna, Gminy Łękawica i Czernichów. Projekt ogólnie obejmuje 493 instalacje fotowoltaiczne oraz 120 pomp ciepła. Głównym celem tego projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych, a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego Żywiecczyny.

W ramach powyższego przedsięwzięcia zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie zakłada się dla gminy Ślemień budżet projektu w kwocie 2 200 049,00zł.

Termin rozstrzygnięcia konkursu wyznaczono na 30 listopad 2018r.

➤ **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 – 364 636,00zł;**

- 1.** „Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej – Dzierżawa 0,105 ha pow drogi leśnej obrębu ewidencyjnego Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m – limit 2019 – 130,00zł.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XLVII.259.2017 Rady Gminy Ślemień z dnia 30 listopada 2017 roku,



zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 311,00zł. Limity wydatków dla lat 2019 – 2027 wynoszą 130,00zł dla każdego roku.

2. „Gospodarka śmieciowa - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Ślemień wraz z dostawą worków do zbiórki odpadów w okresie od 1 lipca 2018 do 31 grudnia 2019r. – limit 2019 – 362 880,00zł.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr LXI.319.2018 Rady Gminy Ślemień z dnia 28 czerwca 2018 roku. Okres realizacji przypada na lata 2018 -2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 544 320,00zł z tego limit dla roku 2019 – 362 880,00zł, a limit dla roku 2020 – 30 240,00zł.

3. „Najem urządzenia MFP HP LJ Pro 400 M426dw - Zapewnienie bieżącej działalności jednostki poprzez najem urządzenia wielofunkcyjnego” , limit 2019 – 1 526,00zł.

Przedsięwzięcie to realizowane jest przez Szkolne Schronisko Młodzieżowe i zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XLIV.235.2017 z dnia 3 sierpnia 2017r. Okres realizacji to lata 2017-2019, a łączne nakłady finansowe to kwota 5 232,00zł.

4. Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczno - rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu, limit 2019 – 100,00zł.

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

#### **b. Wydatki majątkowe – 20 000,00zł;**

1. „Dopłaty do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych - Realizacja zadań wynikających z Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Ślemień”

Przedsięwzięcie zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XIV.67.2015 Rady Gminy Ślemień z dnia 29 października 2015 roku i wynika z Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Ślemień i polega na zapewnieniu dopłat do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłat do montażu instalacji solarnych.

Założono, że realizowane będzie przez 4 lata tj:

Rok 2016	-	kwota dopłat 15 000,00zł
Rok 2017	-	kwota dopłat 15 000,00zł
Rok 2018	-	kwota dopłat 20 000,00zł
Rok 2019	-	kwota dopłat 20 000,00zł.

#### 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 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ślemień**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Dochody</b>	17 671 777,00	15 876 010,00	16 287 397,00	16 705 713,00
<b>Wydatki</b>	16 992 681,00	15 418 914,00	15 830 301,00	15 805 488,36
<b>Wynik budżetu</b>	679 096,00	457 096,00	457 096,00	900 224,64
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Dochody</b>	17 107 477,00	17 514 238,00	17 933 977,00	18 358 647,00
<b>Wydatki</b>	16 497 477,00	16 904 238,00	17 323 977,00	17 729 442,00
<b>Wynik budżetu</b>	610 000,00	610 000,00	610 000,00	629 205,00
	<b>2027</b>			
<b>Dochody</b>	18 787 939,00			
<b>Wydatki</b>	18 787 939,00			
<b>Wynik budżetu</b>	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.



## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego kredytu i pożyczki wynosi 4 952 717,64zł. Spłata pożyczki zgodnie z harmonogramem ma zakończyć się w 2022 roku, a spłata kredytu 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 2017 r. poz. 2077 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,66%	3,67%	3,49%	5,94%	3,97%	3,77%	3,57%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	8,56%	5,24%	5,21%	7,11%	8,05%	8,64%	9,18%
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>					
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,49%	0,00%					
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	9,65%	10,10%					
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak					

Źródło: Opracowanie własne.



## 8. Informacje dodatkowe - podsumowanie.

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 wynikające z zakończonych w roku bieżącym postępowań sądowych i administracyjnych według aktualnego stanu;**

Na moment podejmowania niniejszej uchwały zakończone zostały postępowania dotyczące następujących zwrotów:

- część dotacji celowej udzielonej gminie w 2010 roku na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2010 roku, dotyczącego „Odbudowy drogi gminnej **„ulica Spacerowa” w Ślemieniu**”, wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Kwota należności głównej – 133 197,71zł;
- część dotacji celowej udzielonej gminie w 2010 roku na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2010 roku, dotyczącego „Odbudowa mostu koło Gach na potoku Koconka w Lasie” pobranej i wykorzystanej nienależnie. Kwota należności głównej – 120 000,00zł.

Wojewoda Śląski Decyzją Nr FBIII.3152.50.2018 z dnia 26.06.2018 roku postanowił rozłożyć na 4 raty spłatę dotacji celowej udzielonej na realizację zadania pn. „Odbudowy mostu koło Gach na potoku Koconka w m. Las” wraz z opłatą prolongacyjną w kwocie 7 200,00zł. Tą samą decyzją umorzył Gminie Ślemień kwotę 133 197,71zł stanowiącą część dotacji celowej udzielonej w 2010 roku na dofinansowanie realizacji zadania dotyczącego odbudowy drogi gminnej ulica Spacerowa w Ślemieniu. Umorzeniu uległy równocześnie odsetki wynoszące na dzień złożenia wniosku o umorzenie 100 077,00zł. Odmówiono natomiast umorzenia odsetek naliczonych od dotacji celowej udzielonej na dofinansowanie zadania polegającego na odbudowie mostu koło „Gacha”. Gmina zwróciła się z wnioskiem o rozłożenie na raty również spłaty nie umorzonych odsetek. Wniosek został uwzględniony. Wojewoda Śląski decyzją Nr FBIII.3152.50.2018 z dnia 20.07.2018 roku rozłożył Gminie Ślemień na 4 raty spłatę dotacji celowej wraz z odsetkami i opłatą prolongacyjną określając następujący harmonogram spłat:

Rok 2018	-	46 919,00zł, w tym należność główna:35 000,00zł
Rok 2019	-	37 368,00zł, w tym należność główna:25 000,00zł
Rok 2020	-	43 755,00zł, w tym należność główna:30 000,00zł
Rok 2021	-	44 955,00zł, w tym należność główna:30 000,00zł.

➤ **Kwoty zwrotów wynikających z niezakończonych jeszcze postępowań, według aktualnego stanu;**

Na moment uchwalania niniejszej uchwały toczą się postępowania dotyczące następujących zwrotów:

- decyzja dotycząca zwrotu dofinansowania dla zadania pn. „Rozbudowa sieci sanitarno – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2”. Kwota należności głównej (decyzja Nr 775/RR/2016) – 3 305 741,92zł.

Dnia 13 marca 2017r. wpłynął do Urzędu Gminy wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach uchylający i wskazujący na konieczność usunięcia z obrotu prawnego Decyzji Zarządu Województwa Śląskiego nr 775/RR/2016 z dnia 26 kwietnia 2016 roku, zobowiązującej gminę do zwrotu części otrzymanego dofinansowania na realizację projektu „Rozbudowa sieci sanitarno – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2”. Wyrok nie jest prawomocny gdyż organ administracji – Zarząd Województwa Śląskiego – wniósł skargę kasacyjną, która nie została jeszcze rozpatrzona.

Kwota zwrotu widniejąca w wydanej decyzji powinna jednak zostać pomniejszona o podatek od towarów i usług. W związku z prawną możliwością odzyskania podatku VAT od wydatków kwalifikowanych Gmina Ślemień skutecznie odzyskała ten podatek, który równocześnie stał się kosztem niekwalifikowanym, a tym samym został zwrócony przez Gminę do IZ RPO WSL, która ten fakt całkowicie pominęła wydając powyższą decyzję. Ponadto na poczet orzeczonych zwrotów została zaliczona przez Urząd Marszałkowski nadpłata w kwocie 91 330,33zł powstała w związku z rozliczeniem dokonanych przez Gminę spłat dotacji w ramach projektu „Rozbudowa infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień”. Dodatkowo na poczet zwrotu została zaliczona kwota 229 511,96zł, która powstała z rozliczenia przez Urząd Marszałkowski nadwyżki zwróconego przez Gminę w 2016 roku dofinansowanego w projekcie podatku VAT.



— wydana w efekcie uwzględnienia wyników dwóch kontroli na zakończenie realizacji projektu **„Rozwój infrastruktury turystyczne w Gminie Ślemień”** przeprowadzonych w dniach 19-21 kwietnia 2011r oraz w dniach 4-17 czerwca 2014r. decyzja 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. Decyzja ta nakłada na Gminę obowiązek zwrotu części otrzymanego dofinansowania w kwocie 212 064,38zł wraz z odsetkami stanowiącej płatność z dotacji rozwojowej oraz 298 097,25zł wraz z odsetkami stanowiącą płatność ze środków europejskich.

Gmina dnia 6 sierpnia b.r. za pośrednictwem Zarządu Województwa Śląskiego zaskarżyła powyższą decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, wnosząc równocześnie o wstrzymanie wykonania decyzji w całości.

Z uwagi na trwającą procedurę odwoławczą nie jest znana dokładna wysokość kwot, które gmina 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 jeszcze wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień.

➤ **Wezwania do zapłaty;**

W związku z przeprowadzoną kontrolą w dniach 4-17 czerwca 2014r. oraz 26-30 czerwca 2014r. prawidłowości realizacji projektu **„Rozbudowa sieci sanitarno – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2”**, Instytucja Zarządzająca w wyniku stwierdzonych nieprawidłowości w ramach zadania „Opracowanie dokumentacji projektowej kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami” wezwała gminę do zwrotu części przyznanego dofinansowania w kwocie należności głównej 108 524,55zł.

Ponadto z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość dotycząca kanalizacji sanitarnej nie była przedmiotem postępowania administracyjnego zakończonego decyzją nr 755/RR/2016 z dnia 26 kwietnia 2016r., Urząd Marszałkowski pismem z dnia 28 września 2018r. poinformował o kwocie wydatków uznanych za niekwalifikowane, a dotyczących przyłączy kanalizacyjnych. Kwota po pomniejszeniu o zwrócony VAT to 399 062,35zł.



W powyższych sprawach nie jest jednak w dalszym ciągu wszczęte postępowanie administracyjne, a ponadto na obecnym etapie toczącego się w ramach w/w projektu postępowania sądowego brak jest podstaw do uznania wezwania i informacji o kwocie do zwrotu za zasadne.

➤ **Informacja o toczących się postępowaniach kontrolnych, sądowych lub sprawdzających, mogących skutkować obowiązkiem dokonania zwrotów otrzymanych środków;**

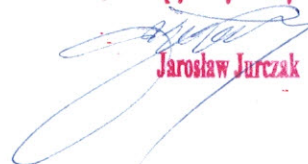
Obecnie nie toczy się żadne postępowanie kontrolne, które mogłoby skutkować obowiązkiem dokonania zwrotów.

Z opisanych powyżej powodów gmina nadal nie znana ostatecznej wysokości środków, które będzie musiała zwrócić do budżetu Unii Europejskiej, dlatego też kwoty wynikające z w/w decyzji i wezwań do zapłaty nie zostały wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień.

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 Gminy Ślemień w przyszłych latach.

Zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody i wydatki są realne. 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.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu



Jarosław Jurczak