

Uchwała Nr XVIII.100.2019
Rady Gminy w Ślemieniu
z dnia 27 grudnia 2019r.

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 2019 r. poz. 506 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
uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ślemień na lata 2020-2027, 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 IV.25.2018 Rady Gminy Ślemień z dnia 19 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu

Jarosław Jurczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

W SŁEPIANIE
GMINA
2020 - 2027

Załącznik 1
do Uchwały Nr XVIII.100.2019
Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 27 grudnia 2019r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:				
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			1.2.1	1.2.2			
Docho	Docho	docho	z sub	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	
2020	20 528 859,00	17 946 017,00	2 956 426,00	5 205 116,00	5 301 018,00	4 478 783,00	4 674,00	5 205 116,00	5 301 018,00	4 478 783,00	1 522 050,00	0,00	2 582 842,00	0,00	2 582 842,00
2021	19 056 050,00	18 419 003,00	3 056 944,00	5 382 090,00	5 481 253,00	4 493 883,00	4 833,00	5 382 090,00	5 481 253,00	4 493 883,00	1 513 450,00	0,00	637 047,00	0,00	637 047,00
2022	18 997 170,00	18 997 170,00	3 157 823,00	5 559 699,00	5 662 134,00	4 612 522,00	4 992,00	5 559 699,00	5 662 134,00	4 612 522,00	1 553 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	19 557 486,00	19 557 486,00	3 255 716,00	5 732 050,00	5 837 660,00	4 726 913,00	5 147,00	5 732 050,00	5 837 660,00	4 726 913,00	1 591 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	20 115 849,00	20 115 849,00	3 353 387,00	5 904 012,00	6 012 790,00	4 840 359,00	5 301,00	5 904 012,00	6 012 790,00	4 840 359,00	1 630 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	20 690 283,00	20 690 283,00	3 453 989,00	6 081 132,00	6 193 174,00	4 956 528,00	5 460,00	6 081 132,00	6 193 174,00	4 956 528,00	1 669 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 281 253,00	21 281 253,00	3 557 609,00	6 263 566,00	6 378 969,00	5 075 485,00	5 624,00	6 263 566,00	6 378 969,00	5 075 485,00	1 709 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 868 971,00	21 868 971,00	3 660 780,00	6 445 209,00	6 563 959,00	5 193 236,00	5 787,00	6 445 209,00	6 563 959,00	5 193 236,00	1 748 976,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 wyłączonej z ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp												
2020	1 286 041,00	1 286 041,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	457 096,00	457 096,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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

5) Linie przeznaczanie 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	5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1						4.4	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 041,00	1 286 041,00	828 945,00	828 945,00	0,00	
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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:			z tego:					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 816 525,64	0,00	943 848,00	943 848,00
2021	X	X	X	X	0,00	3 359 429,64	0,00	1 123 572,00	1 123 572,00
2022	X	X	X	X	0,00	2 459 205,00	0,00	1 291 302,00	1 291 302,00
2023	X	X	X	X	0,00	1 849 205,00	0,00	1 435 420,00	1 435 420,00
2024	X	X	X	X	0,00	1 239 205,00	0,00	1 561 079,00	1 561 079,00
2025	X	X	X	X	0,00	629 205,00	0,00	1 691 838,00	1 691 838,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 827 636,00	1 827 636,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 941 381,00	1 941 381,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie 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 jednorodny) ^x				
2020	4,65%	8,52%	7,46%	7,60%	7,59%	TAK	TAK
2021	4,40%	9,55%	8,68%	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2022	7,45%	10,38%	9,68%	7,81%	7,80%	TAK	TAK
2023	4,95%	10,96%	10,46%	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2024	4,68%	11,42%	11,07%	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2025	4,42%	11,88%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK
2026	4,30%	12,35%	x	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2027	0,00%	12,68%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
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	
2020	0,00	0,00	0,00	2 561 842,00	2 561 842,00	2 379 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	637 047,00	637 047,00	607 047,00	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
2023	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
2025	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

RADA ŚLEMIENTU

Załącznik 2
do Uchwały Nr XVIII.100.2019
Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 27 grudnia 2019r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 523 094,00	2 055 647,00	816 883,00	595,00	240,00	240,00
1.a	- wydatki bieżące				561 413,00	43 398,00	671,00	595,00	240,00	240,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 961 681,00	2 012 249,00	816 212,00	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.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				2 961 681,00	2 012 249,00	816 212,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 961 681,00	2 012 249,00	816 212,00	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-kulturalne oraz ograniczenie niskiej emisji poprzez termomodernizację oraz zastosowanie kolektorów słonecznych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2021	2 430 258,00	2 012 249,00	300 000,00	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 - wkład własny - 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	0,00	516 212,00	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				561 413,00	43 398,00	671,00	595,00	240,00	240,00
1.3.1	- wydatki bieżące				561 413,00	43 398,00	671,00	595,00	240,00	240,00
1.3.1.1	Aktualizacja Programu Ochrony Środowiska - Doprowadzenie programu do zgodności z aktualnie obowiązującymi przepisami.	Urząd Gminy w Ślemieniu	2019	2020	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej - Dzierżawa 0,105 ha pow. drogi leśnej obrębów 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
1.3.1.3	Dzierżawa gruntów o pow. 0,6600 ha stanowiących część działki ewid. nr 5036/10 - Wydzierżawiony teren przeznaczony będzie pod ścieżkę zdrowia	Urząd Gminy w Ślemieniu	2019	2022	1 610,00	418,00	431,00	355,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	30 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczną - rekreacyjna „Jasna Górka” w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 082,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	240,00	240,00	240,00	920 660,00
1.a	240,00	240,00	240,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	920 660,00
1.1	0,00	0,00	0,00	920 660,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	920 660,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	404 448,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	516 212,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	240,00	240,00	240,00	0,00
1.3.1	240,00	240,00	240,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	140,00	140,00	140,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	100,00	100,00	100,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.6	Wykonanie usługi geodezyjnej - rozgraniczenie działki o nr 3162/18 z działkami sąsiednimi o nr 3162/19 i 3162/17 w miejscowości Ślemień - Uregulowanie stanu na gruncie	Urząd Gminy w Ślemieniu	2019	2020	5 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Gminy w Śmieńcu



Jarosław Jurczak

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr XVIII.100.2019
Rady Gminy w Ślemieniu
z dnia 27 grudnia 2019r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Ślemień

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2020-2027

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. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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 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 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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027						
PKB	2,90%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	3,10%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2021-2027 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 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok.

Od 2021 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%
z podatku od nieruchomości	0,00%	80,00%

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu planowany wzrost rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok, a także w oparciu o planowany do pozyskania podatek zaległy po zakończeniu toczącego się postępowania odwoławczego.

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 2020-2027 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2020 jak również dla żadnego z kolejnych lat prognozy nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody majątkowe ujęte w prognozie na rok 2020 pochodzą z dotacji pochodzącej z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2 561 842,00zł.

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 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2027 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 2020-2027, a także wydatki jednoroczne ujęte z załączniku nr 7 do uchwały budżetowej Gminy Ślemień na rok 2020.

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

Dla roku 2020 wykaz wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

1. Środki w kwocie 55 000,00zł zabezpieczono na wykonanie map do dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w sołectwie Kocóż i Las.
2. Środki w kwocie 110 000,00zł zabezpieczono na udzielenie powiatowi pomocy finansowej na realizację zadania pn. „przebudowę drogi powiatowej Nr 1415S od km 8+216 do km 8+546 wraz z budową chodnika i kanalizacji deszczowej od km 8+471 do km 9+411 (ul. Jasnogórska) w miejscowości Ślemień – Gmina Ślemień”.
3. 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 30 000,00zł, jest to III rata zwrotu.

4. Zakup pieca konwekcyjnego na potrzeby Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu – 24 400,00zł.
5. Dotacje - dla mieszkańców do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych – 9 000,00zł.
6. Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu – 2 012 249,00zł.

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 0,00zł;**
 - b. **Wydatki majątkowe – kwota 2 012 249,00zł;**

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 Ślemień 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 podpisano umowę na dofinansowanie projektu oraz 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w wykazie przedsięwzięć ustalono następujące limity wydatków: dla roku 2020 – 2 012 249,00zł, a dla roku 2021 – 300 000,00zł.

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.

Planowana kwota dofinansowania to 352 047,00zł, a kwota wkładu własnego 164 165,00zł.

Zadanie po otrzymaniu dofinansowania realizowane będzie w roku 2021.

➤ 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 – 43 398,00zł;

1.3.1.1 Aktualizacja Programu Ochrony Środowiska – Doprowadzenie programu do zgodności z aktualnie obowiązującymi przepisami.

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XI.70.2019 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 27 czerwca 2019r.

Okres realizacji to rok 2020, a ustalony limit wydatków wynosi 7 500,00zł.

1.3.1.2 „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 Ślemień z dnia 30 listopada 2017 roku, zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 401,00zł. Limity wydatków dla lat 2020 – 2027 wynoszą 140,00zł dla każdego roku.

1.3.1.3 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 wynosi 1 610,00zł tj. dla roku 2020 – 418,00zł dla roku 2021 – 431,00zł oraz dla roku 2022 – 355,00zł.

1.3.1.4 „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.

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.

1.3.1.5 „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 Ślemień z dnia 12 kwietnia 2017 roku, zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 082,00zł.

Limity wydatków dla lat 2020 – 2027 – 100,00zł dla każdego roku.

1.3.1.6 „Wykonanie usługi geodezyjnej – rozgraniczenie działki o nr 3162/18 z działkami sąsiednimi o nr 3162/19 i 3162/17 w miejscowości Ślemień – uregulowanie stanu na gruncie”.

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą

Nr XIV.84.2019 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 30 września 2019r.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2019 – 2020. Limit wydatków 5 500,00zł z czego dla roku 2020 jest to kwota 2020 kwota 5 000,00zł.

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

	2020	2021	2022	2023
Dochody	20 528 859,00	19 056 050,00	18 997 170,00	19 557 486,00
Wydatki	19 242 818,00	18 598 954,00	18 096 945,36	18 947 486,00
Wynik budżetu	1 286 041,00	457 096,00	900 224,64	610 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	20 115 849,00	20 690 283,00	21 281 253,00	21 868 971,00
Wydatki	19 505 849,00	20 080 283,00	20 652 048,00	21 868 971,00
Wynik budżetu	610 000,00	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.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2020 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego w 2013 roku kredytu konsolidacyjnego, zaciągniętej w 2010 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczki, oraz zaciągniętej w 2019 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów

kwalfikowalnych ponoszonych na realizację operacji „Przebudowa drogi oraz budowa chodnika przy DP nr 1413S-ul. Krakowska i Żywiecka w km od 10+799 do 11+536 w miejscowości Ślemień” wynosi ogółem 5 102 566,64zł.

Splata pożyczki zaciągniętej w BGK ma być dokonana w 2020 roku, splata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW zgodnie z harmonogramem ma zakończyć się w 2022 roku, a splata 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 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).

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,65%	4,40%	7,45%	4,95%	4,68%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	7,60%	6,43%	7,81%	8,61%	9,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,61%	6,43%	7,80%	8,61%	9,61%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

wykonanie)	2025	2026	2027
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,42%	4,30%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,40%	10,17%	10,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	10,40%	10,17%	10,72%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak

8. Źródło: Opracowanie własne.

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 niezakończonych jeszcze postępowań sądowych i administracyjnych, według aktualnego stanu;

Na moment sporządzania niniejszego sprawozdania toczą się postępowania sądowe – odwoławcze 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”. Na wyrok ten organ administracji – Zarząd Województwa Śląskiego – wniósł skargę kasacyjną, która to mocą wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 16 października 2019 roku została oddalona;

- wydana w efekcie uwzględnienia wyników dwóch kontroli na zakończenie realizacji projektu „**Rozwój infrastruktury turystycznej 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 2018r. za pośrednictwem Zarządu Województwa Śląskiego zaskarżyła powyższą decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, wnosząc równocześnie o wstrzymanie wykonania decyzji w całości.

Skarga powyższa była przedmiotem rozprawy Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach w dniu 10 kwietnia 2019 roku.

Sąd uchylił zaskarżoną decyzję i zasądził od Zarządu Województwa Śląskiego na rzecz Gminy zwrot kosztów postępowania sądowego. Zarząd Województwa dnia 18 września 2019 roku wydał decyzje Nr 2596/RR/2019 w sprawie zwrotu środków w łącznej kwocie należności 510 162,00zł. Gmina w dniu 29 września b.r. złożyła skargę do WSA na wydaną decyzję;

- decyzja Nr 2141/FR/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 8 sierpnia 2019 roku dotycząca zwrotu dofinansowania dla projektu pn. „Rozbudowa sieci sanitarno – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” kwoty 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 złożyła wniosek 22 sierpnia 2019r. o ponowne rozpatrzenie sprawy do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji sprawa nie została jeszcze rozpatrzona.

➤ **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 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 Jarczak