

**Zarządzenie Nr 0050. 112. 2015**

**Wójta Gminy Ślemień**

**z dnia 12 listopada 2015 r.**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2026**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późniejszymi zmianami),

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach i Radzie Gminy w Ślemieniu stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Ślemień.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
  
**Jarosław Krzak**

**Załącznik Nr 1**

do Zarządzenia Nr 0050.112.2015

Wójta Gminy Ślemień

z dnia 12 listopada 2015 r.



## **Projekt**

# **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2026**

**- PROJEKT-**

**Uchwała Nr .....  
Rady Gminy Ślemień  
z dnia .....2015 r.**

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

Na podstawie:

- art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami),
- art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późniejszymi zmianami),

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

**§ 1.**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2026, jak w **Załączniku Nr 1** do niniejszej Uchwały.

**§ 2.**

Określić 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. Upoważnić 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. Upoważnić 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 2015 roku traci moc uchwała Nr V.22.2015 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 22 stycznia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień z późn. zm.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

WOJTA  
  
Jarosław Krzak

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

### GMINY ŚLEMIEŃ WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2016 - 2026

Załącznik 1  
 do Uchwały Nr  
 Rady Gminy Ślemień z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>*</sup>	z tego:										w tym:			
		1.1	1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5				
Lp	1	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				
Formula	{1-1}{1-2}														
2016	11 559 854,00	11 052 964,00	2 034 719,00	1 000,00	2 090 530,00	1 363 061,00	4 757 974,00	913 815,00	5 06 890,00	150 000,00	359 890,00				
2017	11 156 481,00	10 810 462,00	2 328 057,00	2 620,00	1 894 611,00	1 060 088,00	4 998 464,00	996 171,00	3 46 019,00	0,00	3 46 019,00				
2018	10 972 818,00	10 972 818,00	2 374 618,00	2 725,00	1 913 557,00	1 070 689,00	5 073 441,00	1 006 132,00	0,00	0,00	0,00				
2019	11 131 743,00	11 131 743,00	2 422 111,00	2 834,00	1 932 693,00	1 081 396,00	5 149 543,00	1 016 194,00	0,00	0,00	0,00				
2020	11 218 438,00	11 218 438,00	2 440 277,00	2 948,00	1 952 020,00	1 092 210,00	5 188 164,00	1 026 356,00	0,00	0,00	0,00				
2021	11 296 097,00	11 296 097,00	2 458 579,00	3 066,00	1 981 780,00	1 103 132,00	5 227 075,00	1 036 617,00	0,00	0,00	0,00				
2022	11 374 341,00	11 374 341,00	2 477 018,00	3 188,00	1 971 589,00	1 114 163,00	5 266 279,00	1 046 986,00	0,00	0,00	0,00				
2023	11 453 177,00	11 453 177,00	2 495 596,00	3 316,00	1 981 447,00	1 125 305,00	5 305 776,00	1 057 456,00	0,00	0,00	0,00				
2024	11 532 604,00	11 532 604,00	2 514 313,00	3 448,00	1 991 354,00	1 136 558,00	5 345 569,00	1 068 030,00	0,00	0,00	0,00				
2025	11 612 632,00	11 612 632,00	2 533 170,00	3 586,00	2 001 310,00	1 147 923,00	5 385 661,00	1 078 710,00	0,00	0,00	0,00				
2026	11 693 266,00	11 693 266,00	2 552 169,00	3 730,00	2 011 317,00	1 159 403,00	5 426 053,00	1 089 497,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:							Wydatki majątkowe		
		Wydatki bieżące *	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	na sile przyjętych zobowiązań samorządu publicznego - opłaty z tytułu świadczeń na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wyjątkach jakiejś nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa *	2.1.3		w tym:	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na sile przyjętych zobowiązań samorządu publicznego - opłaty z tytułu świadczeń na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wyjątkach jakiejś nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa *					odsetki i dyskonto	odsetki i dyskonto
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	{2.1} + {2.2}										
2016	11 333 758,00	9 805 680,00	0,00	0,00	0,00	200 496,00	0,00	200 496,00	0,00	1 528 078,00	
2017	10 477 385,00	9 490 245,00	0,00	0,00	0,00	213 437,00	0,00	213 437,00	0,00	987 140,00	
2018	10 293 722,00	9 811 404,00	0,00	0,00	0,00	190 091,00	0,00	190 091,00	0,00	482 318,00	
2019	10 452 647,00	10 206 823,00	0,00	0,00	0,00	166 741,00	x	166 741,00	0,00	245 824,00	
2020	10 539 342,00	10 449 715,00	0,00	0,00	0,00	144 413,00	x	144 413,00	0,00	89 627,00	
2021	10 727 001,00	10 617 404,00	0,00	0,00	0,00	128 493,00	x	128 493,00	0,00	109 597,00	
2022	10 853 644,36	10 540 180,00	0,00	0,00	0,00	98 453,00	x	98 453,00	0,00	313 464,36	
2023	10 981 177,00	10 673 309,00	0,00	0,00	0,00	79 093,00	x	79 093,00	0,00	307 866,00	
2024	11 060 604,00	10 689 104,00	0,00	0,00	0,00	58 677,00	x	58 677,00	0,00	371 500,00	
2025	11 140 632,00	10 705 954,00	0,00	0,00	0,00	38 217,00	x	38 217,00	0,00	434 678,00	
2026	11 104 533,00	10 862 698,00	0,00	0,00	0,00	17 778,00	x	17 778,00	0,00	241 835,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu	z tego:						w tym:			
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu * budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1				
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formula	[1]-[2]	$(4.1) + (4.2) + (4.3) + (4.4)$										
2016	226 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	569 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	520 696,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	588 733,00	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 *	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp.	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5-1] + [5-2]		[5.1.1-1] + [5.1.1-2] + [5.1.1-3]				
2016	226 096,00	226 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	679 096,00	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	679 096,00	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	679 096,00	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	679 096,00	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	569 096,00	569 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	520 696,64	520 696,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	472 000,00	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	472 000,00	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	472 000,00	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	588 733,00	588 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.



Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [4.3] - [4.4]
2016	5 810 909,64	0,00	1 247 284,00	1 247 284,00
2017	5 131 813,64	0,00	1 320 217,00	1 320 217,00
2018	4 452 717,64	0,00	1 161 414,00	1 161 414,00
2019	3 773 621,64	0,00	924 920,00	924 920,00
2020	3 094 525,64	0,00	768 723,00	768 723,00
2021	2 525 429,64	0,00	678 693,00	678 693,00
2022	2 004 733,00	0,00	834 161,00	834 161,00
2023	1 532 733,00	0,00	779 868,00	779 868,00
2024	1 060 733,00	0,00	843 500,00	843 500,00
2025	588 733,00	0,00	906 678,00	906 678,00
2026	0,00	0,00	830 568,00	830 568,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

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									
Lp.	Formuła	Wskaźnik planowanej	Wskaźnik planowanej	Wskaźnik planowanej	Wskaźnik dotychczas	Dopuszczalny wskaźnik	Dopuszczalny wskaźnik	Informacja o spełnieniu	Informacja o spełnieniu
		licznej kwoty spłaty zobowiązanej w art. 243 ust. 1 ustawy, z wyłączeniem dochodów bez uwzględnienia zobowiązania jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających państwu	licznej kwoty spłaty zobowiązanej w art. 243 ust. 1 ustawy, z wyłączeniem dochodów bez uwzględnienia zobowiązania jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających państwu	licznej kwoty spłaty zobowiązanej w art. 243 ust. 1 ustawy, z wyłączeniem dochodów, z uwzględnieniem wyłączeń przypadających państwu	dotychczasowych wyłączeń, z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik "a" pomnożony)	spłaty zobowiązanej w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, odliczony w oparciu o wykazane w planie 3 kwartału roku poprzedzającego sprawozdanie rocznego (wskaźnik "b" pomnożony przez wartość wyłączeń, odliczonego w oparciu o wyliczenia w art. 244 ustawy)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6.1] – [9.4]
2016		3,69%	3,69%	0,00	12,09%	5,98%	5,97%	TAK	TAK
2017		8,00%	8,00%	0,00	11,83%	8,05%	8,04%	TAK	TAK
2018		7,92%	7,92%	0,00	10,58%	9,66%	9,65%	TAK	TAK
2019		7,60%	7,60%	0,00	8,31%	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2020		7,34%	7,34%	0,00	6,85%	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2021		6,18%	6,18%	0,00	6,01%	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2022		5,44%	5,44%	0,00	7,33%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2023		4,81%	4,81%	0,00	6,81%	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2024		4,60%	4,60%	0,00	7,31%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2025		4,39%	4,39%	0,00	7,81%	7,15%	7,15%	TAK	TAK
2026		5,19%	5,19%	0,00	7,10%	7,31%	7,31%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1	11.1	11.2	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki <sup>13)</sup> inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu <sup>11)</sup> terytorialnego	bieżące			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2016	226 096,00	226 096,00	5 123 673,00	1 210 587,00	631 740,00	0,00	631 740,00	0,00	631 740,00	23 000,00		
2017	679 096,00	679 096,00	4 656 953,00	1 264 273,00	246 788,00	0,00	246 788,00	0,00	641 121,00	0,00		
2018	679 096,00	679 096,00	4 792 545,00	1 289 559,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	482 318,00	0,00		
2019	679 096,00	679 096,00	4 888 398,00	1 315 350,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	245 824,00	0,00		
2020	679 096,00	679 096,00	4 986 166,00	1 341 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 627,00	0,00		
2021	569 096,00	569 096,00	4 986 656,00	1 342 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 597,00	0,00		
2022	520 696,64	520 696,64	4 911 153,00	1 342 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 464,36	0,00		
2023	472 000,00	472 000,00	4 993 649,00	1 343 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 868,00	0,00		
2024	472 000,00	472 000,00	4 996 146,00	1 344 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 500,00	0,00		
2025	472 000,00	472 000,00	4 998 643,00	1 345 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 678,00	0,00		
2026	588 733,00	588 733,00	5 001 143,00	1 345 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 835,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały 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													
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:					
		Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1		12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2016	0,00	0,00	0,00	153 900,00	153 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	0,00	346 019,00	346 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		

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.

Wyszczególnienie	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki 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	Wydaki 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	w tym:		Wydaki 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 <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstających 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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2016	616 740,00	533 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	231 788,00	196 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	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	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	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
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
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
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
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

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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przebiegi z Npki środków technicznych umożliwiających wdrożenie powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	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	
2021	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) *
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	226 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	679 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	569 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	520 696,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	588 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WÓJTA  
Jarosław Krzak

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik 2  
do Uchwały Nr.....  
Rady Gminy Ślemień  
z dnia ..... r.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				929 728,00	631 740,00	246 788,00	20 000,00	20 000,00	929 728,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				929 728,00	631 740,00	246 788,00	20 000,00	20 000,00	929 728,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				859 728,00	616 740,00	231 788,00	0,00	0,00	859 728,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				859 728,00	616 740,00	231 788,00	0,00	0,00	859 728,00
1.1.2.1	e-Urząd w Gminie Ślemień - Tworzenie systemów i aplikacji przyczyniających się do zwiększenia dostępu obywateli i przedsiębiorców do cyfrowych usług publicznych,	Urząd Gminy w Ślemieniu	2015	2017	859 728,00	616 740,00	231 788,00	0,00	0,00	859 728,00
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				70 000,00	15 000,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	70 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 000,00	15 000,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	70 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			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	15 000,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	70 000,00

WOJCI  
Jarosław Krzak

**Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr .....  
Gminy Ślemień z dnia .....r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ślemień

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ślemień na lata 2016-2026**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 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 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2016 – 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy o finansach publicznych.

Okres prognozowania do roku 2026 związany jest okresem spłaty zadłużenia

Gminy.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości zawarte w projekcie budżetu,
- podtrzymano założenie, iż dochody w okresie 2017 – 2019 będą wzrastać corocznie średnio o ok. 1,5%, a w okresie 2020 -2026 wykazano ich minimalny przyrost na poziomie od 0,69% do 0,78%,
- dla roku 2017 założono iż, wydatki bieżące ulegną obniżeniu w stosunku do roku 2016 o ok. 3.2% z uwagi m.in. na wzrost kwoty spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Jeżeli chodzi o lata pozostałe to nadal podtrzymano dotychczasowe założenia.

## **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**

### **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 2016 rok zaplanowano w oparciu o analizę danych z ewidencji podatkowej do dnia 30.09.2015r. , założono wzrost o 1,7% obowiązujących stawek podatkowych, a także możliwe do wyegzekwowania zaległości.

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 2016-2026 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 2016 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.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dla roku 2016 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 150 000,00zł. Wartość ta wynika z prognozowanej sprzedaży składników majątkowych Gminy Ślemień tj. gruntów stanowiących własność Gminy Ślemień, które obejmują następujące działki: Nr 4100/5 o pow. 0,063ha, Nr 4100/6 o pow. 0,0692ha oraz o Nr 638/1 o pow. 0,2129 ha.

### **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 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

Dla lat 2017-2026 podtrzymano założenie, iż wydatki bieżące będą wzrastać średnio o 2% do 4%. Tendencja minimalnego wzrostu wydatków, a w roku 2022 ich spadku, zachować się powinna do momentu zmniejszenia zadłużenia gminy z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W przypadku wolniejszego niż zakłada się wzrostu dochodów konieczne będzie zastosowanie bardziej rygorystycznych 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 2016-2019, a także zwroty wydatków uznanych za niekwalifikowane dotyczące takich projektów jak: „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień” - kwota należności głównej do zwrotu wynikająca z decyzji dla roku 2016 wynosi 373 512,00zł, „Odbudowa mostu koło „Gacha” na potoku „Koconka” w miejscowości Las oraz „Odbudowa drogi gminnej ul. Spacerowa” – kwota zabezpieczona na dokonanie zwrotu – 40 000,00zł (brak prawomocnej i wymagalnej decyzji) oraz „Rozbudowa sieci sanitarno - wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I –

zadanie 2", kwota zabezpieczona na dokonanie zwrotu w 2016 roku wynosi 100 000,00zł (brak prawomocnej i wymagalnej decyzji).

W latach 2017 - 2026 wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### **3.3 Wydatki objęte limitem**

Wydatki objęte limitem związane są z zamiarem realizacji przez Gminę projektów wykazanych w przedsięwzięciach tj:

1. Projekt „Wsparcie rozwoju cyfrowych usług publicznych "e - Urząd w Gminie Ślemień". Gmina wystąpiła z wnioskiem o dofinansowanie w/w projektu w ramach Osi Priorytetowej II Cyfrowe Śląskie, Działanie 2.1., (przewidywany termin ogłoszenia wyników to koniec grudnia 2015 r.) W ramach projektu planuje się dokonać zakupu m.in. infrastruktury sprzętowej, serwerów i wykonanie sieci LAN oraz uruchomić Usługi i wdrożyć system e-Urząd. Kwota limitu dla roku 2016 wynosi 616 740,00zł;
2. Dopłaty – dotacje dla mieszkańców do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych co wynika z realizowanego przez gminę projektu pn. „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w Gminie Ślemień” współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013. Kwota limitu dla roku 2016 wynosi 15 000,00zł.

### **4. Wynik budżetu**

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

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w całym badanym okresie.

### Wynik budżetu Gminy Ślemień

	2016	2017	2018	2019
Dochody	11 559 854,00	11 007 250,00	10 972 818,00	11 131 743,00
Wydatki	11 333 758,00	10 328 154,00	10 293 722,00	10 452 647,00
Wynik budżetu	226 096,00	679 096,00	679 096,00	679 096,00
	2020	2021	2022	2023
Dochody	11 218 438,00	11 296 097,00	11 374 341,00	11 453 177,00
Wydatki	10 539 342,00	10 727 001,00	10 853 644,36	10 981 177,00
Wynik budżetu	679 096,00	569 096,00	520 696,64	472 000,00
	2024	2025	2026	
Dochody	11 532 604,00	11 612 632,00	11 693 266,00	
Wydatki	11 060 604,00	11 140 632,00	11 104 533,00	
Wynik budżetu	472 000,00	472 000,00	588 733,00	

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 6 037 005,64 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

## 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 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. Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ślemień na lata 2016 – 2026 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, wielkości wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniają w/w relacje co obrazuje poniższa tabela.

**Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,69%	8,00%	7,92%	7,60%	7,34%	6,18%	5,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,98%	8,05%	9,66%	11,50%	10,24%	8,58%	7,06%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2023	2024	2025	2026			
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,81%	4,60%	4,39%	5,19%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,73%	6,72%	7,15%	7,31%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

**8. Informacje dodatkowe - podsumowanie.**

Na dzień sporządzania projektu Gmina posiada jedną wymagalną decyzję w zakresie zwrotu środków z projektu "Rozwój Infrastruktury Turystycznej w Gminie Ślemień". tj. decyzję Nr 1540/FR/2014 z dnia 5 sierpnia 2014 roku, w której Zarząd Województwa odmówił Gminie umorzenia odsetek naliczonych od należności wynikających z wydanych wcześniej decyzji, oraz rozłożył na raty należność główną w wysokości 960 805,54zł wraz z odsetkami. Terminy płatności rat i ich wysokości dla poszczególnych lat przedstawiają się następująco:

Rok 2014 - 317 000,00zł w tym: należność główna - 203 293,63zł, Odsetki - 111 772,61 zł, opłata prolongacyjna - 1 933,76zł (*zobowiązanie spłacone*)

Rok 2015 - 603 629,00zł w tym: należność główna - 384 000,00zł, Odsetki - 195 330,00zł, opłata prolongacyjna - 24 299,00zł. (*do spłaty pozostały 2 raty*)

Rok 2016 - 589 931 ,91zł w tym: należność główna - 373 511 ,91zł, Odsetki - 174 307,00zł, opłata prolongacyjna - 42 113,00zł.

Dla roku 2016 założono wpływ do budżetu dochodów (zwrot wpłat z lat wcześniejszych) w wysokości 334 826,00zł na podstawie wyroku NSA z dnia 7 października 2015 roku, który to uchyla decyzję Zarządu Województwa Śląskiego dotycząca zwrotu części dofinansowania otrzymanego przez Gminę Ślemień na realizację projektu „Rozwój Infrastruktury Turystycznej w Gminie Ślemień” oraz zasądza od Zarządu Województwa na rzecz gminy koszty postępowania.



Nadal nie ma klauzuli wykonalności decyzja Ministra Finansów będąca odpowiedzią na złożone przez Gminę odwołanie od decyzji Wojewody Śląskiego z dnia 4 września 2014 roku, określającą Gminie Ślemień do zwrotu do budżetu państwa 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 w kwocie 133 197,71zł oraz do zwrotu dotacji celowej udzielonej gminie w 2010 roku na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku pod nazwą „odbudowa mostu koło „Gacha” na potoku Koconka, pobranej i wykorzystanej nienależnie w kwocie 120 000,00zł. Mimo braku prawomocności i wykonalności w/w decyzji w budżecie opracowanym na rok 2016 zabezpieczono kwotę 40 000,00zł, na wypadek konieczności dokonania zwrotu części dotacji.

Ponadto 1 października wpłynęła do Urzędu Gminy decyzja Zarządu Województwa Śląskiego Nr 1709/FR/2015 z dnia 22 września b.r. zobowiązująca Gminę Ślemień do zwrotu środków, części dofinansowania w kwocie 3 686 719,79zł dotyczącego projektu „Rozbudowa sieci sanitarno wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2”. Gmina złożyła jednak wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Nie ma jednak jeszcze żadnej odpowiedzi. Z uwagi na procedurę odwoławczą, przed jej zakończeniem nie jest nadal znana ostateczna wysokość kwot, które gmina będzie musiała zwrócić do budżetu Unii Europejskiej, dlatego też kwoty wynikające z w/w decyzji nie zostały wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Gmina doskonale zdaje sobie sprawę, że istnieje poważne zagrożenie dla jej gospodarki finansowej, co może w konsekwencji prowadzić do trudności w regulowaniu zaciągniętych zobowiązań finansowych oraz powodować wystąpienie zagrożenia związanego z możliwością 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 oraz w razie konieczności przystąpi do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego. Celem działania gminy jest bowiem zapewnienie i zachowanie takiej sytuacji finansowej, aby możliwe było skuteczne wykonywanie przez nią nałożonych na nią zadań publicznych.