

**Zarządzenie Nr 0050.86. 2016**

**Wójta Gminy Ślemień**  
**z dnia 14 listopada 2016 r.**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2026**

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.**

Przedstawia się Radzie Gminy Ślemień i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień 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**



**Projekt**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień**  
**wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań**  
**na lata 2017-2026**

**- PROJEKT-**

**Uchwała Nr ..... 2016 r.**  
**Rady Gminy Ślemień**  
**z dnia ..... 2016 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 (tekst jednolity z 2015r. Dz. U. poz. 1515 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.**

Uchwała się 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.**

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. 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.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>			
		w tym:													
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		w tym:		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z tytułu zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		na spłatę przelitych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o udziałach w przedsiębiorstwach w jakie nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>o)</sup>		2.1.3		2.1.3.1	w tym:	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	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						
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]														
2017	14 088 866,00	12 171 808,00	0,00	0,00	0,00	174 143,00	174 143,00	0,00	0,00	1 917 058,00					
2018	13 129 009,00	12 373 103,00	0,00	0,00	0,00	159 480,00	159 480,00	0,00	0,00	755 906,00					
2019	13 478 826,00	12 620 334,00	0,00	0,00	x	138 011,00	138 011,00	0,00	0,00	858 492,00					
2020	12 061 602,00	11 047 387,00	0,00	0,00	x	117 614,00	117 614,00	0,00	0,00	1 014 215,00					
2021	12 567 621,00	11 398 792,00	0,00	0,00	x	97 887,00	97 887,00	0,00	0,00	1 168 829,00					
2022	13 015 456,36	11 563 996,00	0,00	0,00	x	80 903,00	80 903,00	0,00	0,00	1 451 460,36					
2023	13 443 363,00	11 835 945,00	0,00	0,00	x	65 775,00	65 775,00	0,00	0,00	1 607 418,00					
2024	13 823 109,00	12 116 222,00	0,00	0,00	x	51 797,00	51 797,00	0,00	0,00	1 706 887,00					
2025	14 202 658,00	12 403 044,00	0,00	0,00	x	37 007,00	37 007,00	0,00	0,00	1 799 614,00					
2026	14 464 523,00	12 692 966,00	0,00	0,00	x	17 778,00	17 778,00	0,00	0,00	1 771 557,00					

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		
			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 <sup>x</sup> wartościowych		w tym:	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1			4.3	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]										
2017	-120 904,00	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	120 904,00	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 x budżetu	z tego: w tym:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
				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		
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]						
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] - [2.1] - [2.1.2b]
2017	5 131 813,64	0,00	1 133 386,00	1 933 386,00
2018	4 452 717,64	0,00	1 329 569,00	1 329 569,00
2019	3 773 621,64	0,00	1 537 588,00	1 537 588,00
2020	3 094 525,64	0,00	1 693 311,00	1 693 311,00
2021	2 525 429,64	0,00	1 737 925,00	1 737 925,00
2022	2 004 733,00	0,00	1 972 157,00	1 972 157,00
2023	1 532 733,00	0,00	2 079 418,00	2 079 418,00
2024	1 060 733,00	0,00	2 178 887,00	2 178 887,00
2025	588 733,00	0,00	2 271 614,00	2 271 614,00
2026	0,00	0,00	2 360 290,00	2 360 290,00

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.





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki <sup>10)</sup> budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	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
		10.1	10				11.1	11.2	11.3			
Lp	10	10.1	10	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]						
2017	0,00	0,00		5 224 268,00	2 067 468,00	1 170 458,00	161 000,00	1 009 458,00	844 458,00	899 600,00	23 000,00	
2018	679 096,00	679 096,00		5 318 305,00	1 337 027,00	164 205,00	0,00	164 205,00	54 071,00	632 147,00	20 000,00	
2019	679 096,00	679 096,00		5 435 308,00	1 288 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	838 492,00	20 000,00	
2020	679 096,00	679 096,00		5 571 191,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 215,00	0,00	
2021	569 096,00	569 096,00		5 710 471,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 829,00	0,00	
2022	520 696,64	520 696,64		5 853 233,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 451 460,36	0,00	
2023	472 000,00	472 000,00		5 999 564,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 418,00	0,00	
2024	472 000,00	472 000,00		6 149 553,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 887,00	0,00	
2025	472 000,00	472 000,00		6 303 292,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 614,00	0,00	
2026	588 733,00	588 733,00		6 460 874,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 771 557,00	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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	12.1	12.1.1		12.2	12.2.1		12.2.1.1		12.3	12.3.1		12.3.2
		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 wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochoły 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	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła												
2017	0,00	0,00	0,00	662 768,00	662 768,00	607 768,00	607 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	105 433,00	105 433,00	105 433,00	105 433,00	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

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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotom dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki 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:		Wydatki na wkład krajowy w związku z 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 powołujące 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:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		
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													
2017	1 279 458,00	662 768,00	0,00	616 690,00	116 992,00	116 992,00	116 992,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2018	123 982,00	54 071,00	0,00	123 982,00	45 906,00	45 906,00	45 906,00	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

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 zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w szczególności art. 101 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 11 stycznia 2013 r. o zmianie ustawy o realizacji programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, w tym co najmniej 60% 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 przekształconych 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu 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										
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 dług i jego spłacie						
	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 x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
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 z 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.). Automatyczne 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 określającą 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

WOJTY  
Jarosław Krzak



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostające (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				456 000,00	236 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	456 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				276 000,00	161 000,00	0,00	0,00	0,00	276 000,00
1.3.1.1	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 2016 do 30 czerwca 2017	Urząd Gminy w Ślemieniu	2016	2017	276 000,00	161 000,00	0,00	0,00	0,00	276 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				180 000,00	75 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	180 000,00
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 poprzez dopłaty do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2016	2019	70 000,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.2	Udział w pomocy rzeczowej dla powiatu - Opracowanie dokumentacji budowlanej na budowę chodnika wzdłuż drogi powiatowej Nr 1413S	Urząd Gminy w Ślemieniu	2016	2017	45 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.3	Zakup samochodu bojowego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lasie - Zapewnienie gotowości bojowej Ochotniczej Straży Pożarnej w Lasie	Urząd Gminy w Ślemieniu	2016	2017	65 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00



**Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr ..... 2016

Rady Gminy Ślemień

z dnia .... 2016r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ślemień

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ślemień na lata 2017-2026**

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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ślemień została przygotowana na lata 2017-2026.

### 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. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>PKB</b>	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
<b>Inflacja</b>	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026				
<b>PKB</b>	3,20%	3,10%	3,00%				
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017

rok. Od 2018 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. Wprowadzono jednak pewne wyłączenia, zgodnie z powyższą metodą prognozowania środki z programu „500+” ujęto w prognozie tylko do roku 2019, założono minimalny wzrost podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości, a wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST na lata 2021-2026 przyjęto na stałym poziomie.

## **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	PKB
Udział w PIT	100,00%
Udział w CIT	100,00%
Podatki i opłaty	5,00%
- podatek od nieruchomości	5,00%
Subwencja ogólna	100,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o analizę danych z ewidencji podatkowej do dnia 30.09.2016r. (na potrzeby projektu nie zakładano zmiany obowiązujących stawek podatkowych), a także możliwe do wyegzekwowania zaległości.

W latach następnych zakłada się minimalny wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją 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 2018 -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 2017 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, za wyjątkiem dotacji z programu „500+”, którą to ujęto w prognozie na lata 2017 – 2019.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 2017 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku. Zaplanowano natomiast dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na finansowanie wydatków związanych z realizacją dwóch projektów tj.:

- „e-Urząd w Gminie Ślemień” – planowana kwota dotacji 607 768,00zł dla roku 2017 oraz 105 433,00zł dla roku 2018;
- „Wykonanie uliczki turystyczno - rekreacyjnej "Jasna Górka" (sołectwo Ślemień)” – planowana kwota dotacji – 55 000,00zł.

## **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) 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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2018-2026 dokonano natomiast indeksacji o wagi wskaźnika inflacji, za

wyjątkiem wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST, dla których od roku 2021-2026 wyznaczono ich stały poziom. Nastąpiło również ich znaczne zmniejszenie w roku 2018, 2019 i 2020 w stosunku do roku 2017, co wynika z realizacji w projektowanym roku projektu „e-Urząd w Gminie Ślemień”, którego to wartość podwyższa wydatki ujmowane w rozdziale 75023.

W przypadku wolniejszego niż zakłada się wzrostu dochodów konieczne będzie zastosowanie 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 2017-2026. Oprócz nich planuje się w roku 2017 zrealizować następujące zadania inwestycyjne i wydatki majątkowe:

- Rozbudowa sieci wodno - kanalizacyjnej w kierunku sołectwa Kocoń, prace kanalizacyjne związane z przysiółkiem Ceretnik oraz z przepompownią – 280 000,00zł;
- Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Żywieckiego w zakresie budowy chodnika przy drodze powiatowej – 100 000,00zł;
- Zwrot dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2010 roku – 40 000,00zł;
- Nakłady - wkład własny na wymianę pojazdu ratowniczo - gaśniczego na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Ślemieniu – 225 000,00zł;
- Wykonanie części ogrodzenia od ulicy Szkolnej i Krakowskiej wokół budynku Zespołu Szkół w Ślemieniu – 24 600,00zł;
- Zakup płuczko obieraczki i chłodziarki – 10 000,00zł;
- Nakłady - wkład własny na wykonanie termomodernizacji budynku wielofunkcyjnego "Kuba" w Lasie i Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” (inwestycja w ramach RIT) – 120 000,00zł;
- Zwrot wydatków niekwalifikowalnych z projektu „Rozbudowa sieci sanitarno - wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” – 100 000,00zł;

- Dotacja celowa dla Żywieckiego Parku Etnograficznego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych – 8 000,00zł.

W latach 2018 - 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 ujętych w wykazie przedsięwzięć tj:

1. „e-Urząd w Gminie Ślemień” - Tworzenie systemów i aplikacji przyczyniających się do zwiększenia dostępu obywateli i przedsiębiorców do cyfrowych usług publicznych.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XIII.65.2015 Rady Gminy Ślemień z dnia 25 września 2015 roku. W roku 2016 podpisano umowę o dofinansowanie z okresem realizacji do styczeń 2018r. i rozpoczęto realizację projektu. Zgodnie z harmonogramem na rok 2017 zaplanowano wydatki w kwocie 784 458,00zł, a na rok 2018 w kwocie 54 071,00zł.

2. „Rozbudowa sieci wodociągowo - kanalizacyjnej w Gminie Ślemień - Etap 3" (inwestycja w ramach RIT).

Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie projektu pn. Rozbudowa sieci wodociągowo - kanalizacyjnej w Gminie Ślemień – etap 3, realizowanego w ramach Osi Priorytetowej V Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów, Działania 5.1 Gospodarka wodno-ściekowa, Poddziałania 5.1.2 Gospodarka wodno-ściekowa RIT Subregionu Południowego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Przedsięwzięcie zakłada rozbudowę sieci wodociągowo kanalizacyjnej i podłączenie do niej dodatkowych gospodarstw domowych jeszcze nie podłączonych w sołectwach Ślemień i Kocoń w rejonie od ulicy Modrzewiowej w Ślemieniu do ulicy Zielonej w Koconiu. Zakłada się podłączenie 67 budynków z czego 66 domostw i 1 obiekt użyteczności publicznej – Etnopark w Ślemieniu. Wydatki ogółem oszacowano na poziomie 952 222,00zł, z czego wkład UE w przypadku uzyskania dofinansowania wyniesie 809 388,00zł co stanowi 85% dofinansowania, a wkład własny 142 834,00zł. Zakłada się, że zadanie będzie

realizowane w latach 2017 – 2018. W projekcie zabezpieczono na to przedsięwzięcie 15% wydatków na wkład własny gminy tj. dla roku 2017 – 50 000,00zł a dla roku 2018 – 90 134,00zł.

**3. "Wykonanie uliczki turystyczno - rekreacyjnej "Jasna Górka" (sołectwo Ślemień).**

Złożono wnioszek o dofinansowanie. Całkowity koszt wykonania zadania wynosić ma 100 000,00zł przy dofinansowaniu na poziomie 55%. Zadanie to zrealizowane ma być w przypadku pozytywnej decyzji o przyznaniu dofinansowania w roku 2017 roku.

**4. 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”.** Kwota limitu dla roku 2017 wynosi 15 000,00zł.

**5. „Udzielenie pomocy rzeczowej dla Powiatu Żywieckiego w zakresie opracowania dokumentacji budowlanej na budowę chodnika wzdłuż drogi powiatowej Nr 1413S od ul. Krakowskiej od km 9+608 do km 10+699”.**

Zakładany okres realizacji zadania przypada na lata 2016 – 2017. Kwota limitu dla roku 2017 wynosi 35 000,00zł.

**6. „Zakup samochodu bojowego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lasie - Zapewnienie gotowości bojowej Ochotniczej Straży Pożarnej w Lasie”**

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XIX.98.2016 z dnia 16 lutego 2016 roku. Łączne nakłady finansowe: 65 000,00zł. W roku 2016 wydatkowano na ten cel kwotę 40 000,00zł, a limit wydatków dla roku 2017 wynosi 25 000,00zł.

**7. 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 2016 do 30 czerwca 2017.**

Limit wydatków na to przedsięwzięcie dla roku 2017 wynosi 161 000,00zł.

#### **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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ślemień

	2017	2018	2019	2020
Dochody	13 967 962,00	13 808 105,00	14 157 922,00	12 740 698,00
Wydatki	14 088 866,00	13 129 009,00	13 478 826,00	12 061 602,00
Wynik budżetu	-120 904,00	679 096,00	679 096,00	679 096,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	13 136 717,00	13 536 153,00	13 915 363,00	14 295 109,00
Wydatki	12 567 621,00	13 015 456,36	13 443 363,00	13 823 109,00
Wynik budżetu	569 096,00	520 696,64	472 000,00	472 000,00
	2025	2026		
Dochody	14 674 658,00	15 053 256,00		
Wydatki	14 202 658,00	14 464 523,00		
Wynik budżetu	472 000,00	588 733,00		

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania, a przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w roku 2017 pochodzić będą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego kredytu i pożyczki wynosi 5 810 909,64zł, a jego spłata zaplanowana 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 2017 – 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.

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	6,11%	6,07%	5,77%	6,25%	5,08%	4,44%	3,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,97%	10,35%	11,44%	9,53%	11,26%	12,46%	13,70%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026				
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,66%	3,47%	4,03%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	14,25%	14,92%	15,22%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak				

Zródło: Opracowanie własne.

## 8. Informacje dodatkowe - podsumowanie.

Na dzień przedłożenia niniejszego projektu Gmina nie posiada żadnej wymagalnej decyzji w zakresie zwrotu środków z realizowanych w latach wcześniejszych projektach z udziałem środków unijnych.


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 Gminy Ślemień na rok 2017 zabezpieczono kwotę 40 000,00zł na wypadek konieczności dokonania zwrotu części dotacji.

Ponadto 4 maja b.r wpłynęła do Urzędu Gminy Decyzja Nr 775/RR/2016, którą to Zarząd Województwa Śląskiego po rozpatrzeniu wniosku Gminy o ponowne rozpatrzenie sprawy uchylił zaskarżoną decyzję Nr 1709/FR/2015 z dnia 22 września 2015r. zobowiązującą Gminę Ślemień do zwrotu części dofinansowania w kwocie 3 686 719,79zł dla projektu „Rozbudowa sieci sanitarno wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2”. Jednocześnie określono kwotę do zwrotu na 3 305 741,92zł. Gmina na w/w decyzję złożyła skargę do WSA w Gliwicach i czeka na wyznaczenie terminu rozprawy.

Z uwagi na toczącą się 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 jeszcze wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień. Jednak w każdym z prognozowanych lat Gmina ma zaplanowane kwoty na wydatki majątkowe. Gmina nieustannie 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.

**WÓJT**  
  
**Jarosław Krzak**

