

Zarządzenie Nr 0050.211. 2022

**Wójta Gminy Ślemień
z dnia 14 listopada 2022r.**

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (tekst jednolity Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późniejszymi zmianami),

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023- 2030 stanowiący **załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

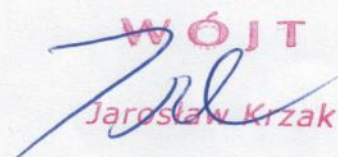
Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2030 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości przekazuje się Radzie Gminy Ślemień oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Ślemień.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Jarosław Kizak

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia
Nr 0050.211.2022
Wójta Gminy Ślemień
z dnia 14 listopada 2022 r.



**Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Ślemień
wraz z prognozą kwoty długu i spłat
zobowiązań na lata 2023- 2030**

Uchwała Nr2022
Rady Gminy w Ślemieniu
z dnia 2022r.

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 2022 r. poz. 559 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 2022r., poz. 1634 z późn. zm.),

Rada Gminy w Ślemieniu
uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ślemień na lata 2023-2030, 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 przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030 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 XXXVIII.240.2021 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 2022
Rady Gminy w Ślemieniu
z dnia grudnia 2022r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:			
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2023	50 964 509,00	18 327 733,00	11 901,00	6 543 472,00	1 792 546,00	5 614 620,00	0,00	1 771 448,00	0,00	1 292 633,00	
2024	30 078 517,00	18 388 830,00	12 472,00	7 579 663,00	1 878 588,00	6 068 496,00	0,00	2 040 852,00	0,00	1 250 248,00	
2025	18 945 833,00	18 361 490,00	12 859,00	7 070 143,00	1 936 824,00	6 350 904,00	0,00	2 198 403,00	0,00	1 301 000,00	
2026	18 985 067,00	18 389 338,00	13 180,00	7 246 897,00	1 985 245,00	6 602 567,00	0,00	2 346 254,00	0,00	1 279 891,00	
2027	18 987 083,00	18 957 083,00	13 562,00	7 457 057,00	2 042 817,00	6 782 895,00	0,00	2 403 149,00	0,00	0,00	
2028	19 495 692,00	19 495 692,00	13 955,00	7 673 312,00	2 102 059,00	6 968 452,00	0,00	2 461 693,00	0,00	0,00	
2029	20 030 810,00	20 030 810,00	14 346,00	7 888 165,00	2 160 917,00	7 152 806,00	0,00	2 519 658,00	0,00	0,00	
2030	20 561 264,00	20 561 264,00	14 733,00	8 101 145,00	2 219 252,00	7 335 554,00	0,00	2 577 516,00	0,00	0,00	
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	21 942 733,00	16 297 316,00	2 334 777,00	11 901,00	6 543 472,00	1 792 546,00	5 614 620,00	1 771 448,00	5 645 417,00	0,00	5 645 417,00
2024	32 934 042,00	17 986 065,00	2 446 846,00	12 472,00	7 579 663,00	1 878 588,00	6 068 496,00	2 040 852,00	14 947 977,00	0,00	14 947 977,00
2025	22 643 428,00	17 893 428,00	2 522 698,00	12 859,00	7 070 143,00	1 936 824,00	6 350 904,00	2 198 403,00	4 750 000,00	0,00	4 750 000,00
2026	18 433 654,00	18 433 654,00	2 585 765,00	13 180,00	7 246 897,00	1 985 245,00	6 602 567,00	2 346 254,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 987 083,00	18 987 083,00	2 660 752,00	13 562,00	7 457 057,00	2 042 817,00	6 782 895,00	2 403 149,00	0,00	0,00	0,00
2028	19 495 692,00	19 495 692,00	2 737 914,00	13 955,00	7 673 312,00	2 102 059,00	6 968 452,00	2 461 693,00	0,00	0,00	0,00
2029	20 030 810,00	20 030 810,00	2 814 576,00	14 346,00	7 888 165,00	2 160 917,00	7 152 806,00	2 519 658,00	0,00	0,00	0,00
2030	20 561 264,00	20 561 264,00	2 890 570,00	14 733,00	8 101 145,00	2 219 252,00	7 335 554,00	2 577 516,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być sfinansowany 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. 865, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:						w tym:		Wydanki majątkowe x	w tym:		
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x					
Lp	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2023	30 491 524,00	5 260 340,00	19 322,00	3 059 197,00	5 519 507,00	0,00	0,00	0,00	8 126 181,00	8 126 181,00	24 000,00		
2024	30 020 847,00	5 218 247,00	14 247,00	3 059 197,00	5 200 215,00	0,00	0,00	0,00	16 730 067,00	16 730 067,00	0,00		
2025	18 402 493,00	5 423 214,00	13 892,00	5 413 215,00	5 105 088,00	0,00	0,00	0,00	4 983 646,00	4 983 646,00	0,00		
2026	18 263 067,00	5 499 133,00	13 265,00	5 485 868,00	5 245 243,00	0,00	0,00	0,00	483 584,00	483 584,00	0,00		
2027	18 957 083,00	9 081 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 861,00	1 151 861,00	0,00		
2028	19 495 692,00	9 308 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 584,00	1 204 584,00	0,00		
2029	20 030 810,00	18 780 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 278,00	1 250 278,00	0,00		
2030	20 561 264,00	19 275 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 927,00	1 285 927,00	0,00		

5 4915 2023-2030
 5 4915 2023-2030
 5 4915 2023-2030

Wzrost w 2023-2030, wzrost w 2023-2030, wzrost w 2023-2030

Międzynarodowy Uniwersytet Jagielloński

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:		
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
2023		0,00	3 382 657,00	0,00	0,00	0,00	2 451 814,00	930 843,00	320 843,00	
2024		0,00	1 266 887,00	0,00	0,00	0,00	656 887,00	529 859,00	0,00	
2025		599 660,00	10 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 340,00	0,00	
2026		629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:					w tym:		
		3.1	4	4.1	4.2	4.3			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
2023		0,00	3 382 657,00	0,00	0,00	2 451 814,00	930 843,00	320 843,00	
2024		0,00	1 266 887,00	0,00	0,00	656 887,00	529 859,00	0,00	
2025		599 660,00	10 340,00	0,00	0,00	0,00	10 340,00	0,00	
2026		629 205,00	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	
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:		5.1.1.2
	w tym:		5.1.1			w tym:		
	4.4	4.5				4.5.1	5.1.1.1	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						
2023	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	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	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	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,47%	11,30%	13,42%	TAK	TAK	TAK
2024	7,85%	8,29%	10,41%	TAK	TAK	TAK
2025	5,76%	7,61%	9,73%	TAK	TAK	TAK
2026	6,97%	7,50%	9,64%	TAK	TAK	TAK
2027	6,81%	6,88%	9,01%	TAK	TAK	TAK
2028	6,93%	6,17%	8,30%	TAK	TAK	TAK
2029	7,00%	5,39%	7,52%	TAK	TAK	TAK
2030	7,01%	6,11%	6,11%	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

0,00	4 390 853,00	4 390 853,00	4 390 853,00			
0,00	1 390 348,00	1 390 348,00	1 390 348,00			
0,00	1 309 289,00	1 309 289,00	1 309 289,00			
0,00	1 161 061,00	1 161 061,00	1 161 061,00			
0,00	1 113 140,00	1 113 140,00	1 113 140,00			
0,00	903 200,00	903 200,00	903 200,00			
0,00	1 150 307,00	1 150 307,00	1 150 307,00			
0,00	334 940,00	334 940,00	334 940,00			
0,00						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
2023	0,00	0,00	1 374 759,00	1 374 759,00	291 893,00	291 893,00	291 893,00	291 893,00	251 159,00
2024	0,00	0,00	4 486 135,00	4 486 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Lp	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca przeksztalceniom i likwidowanym i samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po przeksztalceniach i likwidowanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.2			
2023	1 496 529,00	1 496 529,00	964 229,00	463 763,00	7 937 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 185 717,00	5 185 717,00	3 299 844,00	119 860,00	15 914 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 910,00	4 760 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Lp	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca przeksztalceniom i likwidowanym i samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po przeksztalceniach i likwidowanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.2			
2023	1 496 529,00	1 496 529,00	964 229,00	463 763,00	7 937 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 185 717,00	5 185 717,00	3 299 844,00	119 860,00	15 914 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 910,00	4 760 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						10.7.2.1.1						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wliczające wyjątkowo zobowiązania już zaciągniętych x		Wydutki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – trefdy i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Lp												
2023	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obciążenie długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykarczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 2022
Rady Gminy w Ślemieniu
z dnia grudnia 2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Łączne nakłady finansowe
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 401 249,00	16 034 015,00	4 766 250,00	2 470,00	2 520,00	30 003 236,00
1.a	- wydatki bieżące				463 753,00	1 119 860,00	5 910,00	2 470,00	2 520,00	1 227 166,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 937 496,00	15 914 155,00	4 760 340,00	0,00	0,00	28 776 068,00
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:				1 788 422,00	5 185 717,00	0,00	0,00	0,00	7 504 225,00
1.1.1	- wydatki bieżące				281 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809 679,00
1.1.1.1	Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu - Wzmocnienie aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej zamieszkałej obszary zdegradowane i peryferyjne Gminy Ślemień, w tym szczególnie zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Urząd Gminy Ślemień	2022	2023	150 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 453,00
1.1.1.2	Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu dla 15 osób – mieszkańców gminy Ślemień- w wyniku utworzenia i funkcjonowania placówki wsparcia dziennego : świetlicy działającej w ramach Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu	Urząd Gminy Ślemień	2022	2023	134 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 676,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zgodnie z V osią priorytetową REACT-EU	ŚLEMIEŃ	2022	2023	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 560,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 496 529,00	5 185 717,00	0,00	0,00	0,00	6 694 546,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zgodnie z V osią priorytetową REACT-EU	ŚLEMIEŃ	2022	2023	121 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 770,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798	Urząd Gminy Ślemień	2022	2024	1 374 759,00	5 185 717,00	0,00	0,00	0,00	6 572 776,00
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:				6 612 827,00	10 848 298,00	4 766 250,00	2 470,00	2 520,00	22 499 011,00
1.3.1	- wydatki bieżące				171 870,00	1 119 860,00	5 910,00	2 470,00	2 520,00	417 489,00
1.3.1.1	Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej - Dzierżawa 0,105 ha pow. drogi leśnej obrębu ewidencyjnego Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m	Urząd Gminy Ślemień	2017	2027	150,00	150,00	160,00	170,00	170,00	1 523,00
1.3.1.2	Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczną – rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu	Urząd Gminy Ślemień	2017	2027	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1 082,00
1.3.1.3	Zmiana części obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przeszłego Gminy Ślemień - Aktualizacja obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przeszłego	Urząd Gminy Ślemień	2021	2023	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 590,00

L.p.	Limit zobowiązań	Opis	04	09	09	09	09	09	09	09	09
			Główny rodzaj wydatku		09	09	09	09	09	09	09
1	18 636 021,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1	491 861,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1	18 144 160,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1.1	6 852 336,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1.1.1	291 851,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1.1.1.1	150 820,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1.1.1.2	134 891,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1.1.1.2.1	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.1.1.1.1.2.2	134 891,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.2	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.2.1	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.2.2	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.3	11 783 665,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.3.1	200 000,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.3.1.1	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.3.1.2	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									
1.3.1.3	0,00	Wydatki na badania naukowe i prace rozwojowe									

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	Wpłaty na Fundusz Remontowy dla właścicieli lokali wyodrębnionych mieszczących się w budynku Ośrodka Zdrowia w Ślemieniu przy ul. Żywiecka 5 w Ślemieniu	Urząd Gminy Ślemień	2020	2025	18 364,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Użytkowanie gruntów od Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie pod przywództwem obiektów mostowych - Uregulowanie korzystania z nieruchomości z przeznaczeniem na funkcjonowanie infrastruktury transportowej - pod przywództwem obiektów mostowych	Urząd Gminy Ślemień	2021	2027	14 730,00	2 050,00	2 100,00	2 150,00	2 200,00	2 250,00
1.3.1.6	Program "Czyste Powietrze" - - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Ślemień	2021	2023	65 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługa transkrypcji sesji Rady Gminy w Ślemieniu - Zapewnienia dostępności cyfrowej obrad rady	Urząd Gminy Ślemień	2021	2024	16 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Uregulowanie stanu prawnego nieruchomości w trybie art. 73 ut. 1 i 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, zlokalizowanych na terenie Gminy Ślemień - Podjęcie działań zmierzających do uregulowania stanu prawnego oraz ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowania nieruchomości zajętych pod drogi gminne.	Urząd Gminy Ślemień	2022	2023	55 200,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Strategia Rozwoju Gminy - Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Ślemień do 2030 roku	Urząd Gminy Ślemień	2022	2023	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - uaktualnienie planu	Urząd Gminy Ślemień	2023	2024	180 000,00	70 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 081 522,00	6 440 957,00	10 728 438,00	4 760 340,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poreby wraz z remontem stacji uzdatniania wody - Poprawa gospodarki ściekowej i zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną	Urząd Gminy Ślemień	2022	2025	10 166 050,00	559 114,00	4 846 596,00	4 760 340,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Przedszkola w Ślemieniu - Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu	Urząd Gminy Ślemień	2021	2024	6 481 787,00	3 165 000,00	3 165 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych - Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu	Urząd Gminy Ślemień	2023	2024	5 433 685,00	2 716 843,00	2 716 842,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.1	0,00	
1.3.1.8	20 000,00	
1.3.1.9	0,00	
1.3.1.10	0,00	
1.3.2		22 081 522,00
1.3.2.1		10 166 050,00
1.3.2.2		6 481 787,00
1.3.2.3		5 433 685,00

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr 2022

Rady Gminy w Ślemieniu

z dnia grudnia 2022.

w sprawie Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Ślemień

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023 -2030

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ślemień zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ślemień na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ślemień została przygotowana na lata 2023-2030.

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 i finansowe

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ślemień wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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.

Z uwagi jednak na dynamicznie zmieniającą się sytuację gospodarczą w szczególności w zakresie zmian ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, poziomu stóp procentowych, wahań kursowych czy poziomu inflacji i PKB należy mieć na uwadze, że przyjęte założenia makroekonomiczne będą ulegać zmianie, co w konsekwencji spowoduje korektę przyjętego poziomu dochodów, wydatków, a także przychodów czy rozchodów Gminy w kolejnych latach.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej PKB uwzględniając zmiany w planowanych wielkościach dochodów i wydatków wynikające m.in. ze zmian w zakresie dochodów JST w związku z tzw. Polskim Ładem, zakładanych zmian wielkości podatków od nieruchomości w związku z trwającymi na terenie Gminy Ślemień inwestycjami związanymi z budową sieci kanalizacyjnej i wodociągowej, a także zakładem rehabilitacji oraz zmian w zakresie planowanych do pozyskania środków unijnych na realizację zadań majątkowych,

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ślemień, jednak ciągłe zmiany w systemie prawnym, mające wpływ na poziom gromadzonych przez JST dochodów, a także skala wpływów i skutków przedłużającej się wojny w Ukrainie oraz pogarszającej się sytuacji makroekonomicznej w kraju i Europie, rosnące ceny surowców, energii i żywności, powodują że próba ich prawidłowego oszacowania w kolejnych latach jest niezwykle trudna i w dłuższej perspektywie czasowej może być obciążona sporym ryzykiem błędu.

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 opisanych poniżej wag.

2.1.1. Udział w podatkach centralnych

Rok 2023 jest kolejnym rokiem kiedy samorządy zmuszone są do mierzenia się z kolejnymi zmianami systemu podatkowego, których skutkiem jest dalsze uszczuplenie dochodów z tytułu udziału w PIT. Niekorzystną formułą jest także przekazywanie udziału w dochodach z PIT w 12 równych ratach. Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów dochody Gminy Ślemień w roku

2023 wyniosą 2 334 777,00zł, czyli będą o kwotę 272 677,00zł mniejsze niż dochody w 2022 roku.

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) przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji a na lata 2027-2030 wskaźnik PKB.

Tabela 2. Dynamika wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów:						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7
Podatek dochodowy od osób prawnych	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7

Subwencja ogólna

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2023 rok, która wynosi 6 543 472,00zł przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W ramach subwencji ogólnej wyodrębniono część oświatową subwencji ogólnej tj. kwotę 3 946 205,00zł, która jest przeznaczona na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty. W 2023 roku środki przekazane w ramach subwencji oświatowej pokrywają ok. 60% wydatków bieżących związanych z finansowaniem systemu oświaty. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji dla okresu 2024-2026, oraz w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB dla lat 2027-2030. Dodatkowo dla 2024 roku w oparciu o założenia rządowego programu stabilizacji dochodów samorządowych wprowadzono do planu dochodów bieżących część rozwojową subwencji ogólnej w wysokości ¼ kwoty przekazanej gminie w roku 2022 z puli

dotatkowych dochodów z tytułu PIT tj. kwotę 722 104,00zł.

Tabela 3. Dynamika wpływów z subwencji ogólnej

Subwencja ogólna	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów:						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7
	dotatkowa subwencja rozwojowa						
	722 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych - przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji, a na lata 2027-2030 wskaźnik PKB;
 - środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł - przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji, a na lata 2027-2030 wskaźnik PKB;
 - środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań bieżących - nie planuje się dochodów w tej grupie dla lat 2024-2030, z uwagi na brak złożonych wniosków o dofinansowanie.
- Źródłem pokrycia w roku 2023 wydatków bieżących na programy realizowane przy udziale środków zagranicznych są wolne środki pochodzące z niewykorzystanych dochodów przekazanych na ten cel w roku 2022.

Tabela 4. Dynamika wpływów z dotacji i środków na cele bieżące

Dotacje i środki na cele bieżące	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów dotacji i środków na cele bieżące z wyłączeniem dochodów ze środków zagranicznych przeznaczonych na realizację zadań bieżących						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7

Pozostałe dochody bieżące

W ramach pozycji pozostałe dochody bieżące uwzględniono wszystkie dochody bieżące, które nie zostały wyszczególnione w ramach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, m.in. takie jak dochody z tytułu podatków i opłat czy dochody z usług realizowanych przez gminnej jednostki organizacyjne. W roku 2023 dochody z tego tytułu zaplanowano na poziomie 5 614 620,00 zł.

Na kolejne lata ich wielkość została określona poprzez indeksację w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej dla lat 2024-2026 oraz w oparciu o wskaźnik PKB dla lat 2027-2030 uwzględniając następnie zwiększone dochody z tytułu dodatkowych wpływów z podatku od nieruchomości opisane poniżej.

W ramach pozycji pozostałe dochody bieżące realizowane są m.in. wpływy z:

- podatku od nieruchomości,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- podatku od środków transportowych,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- opłat za wyżywienie w jednostce realizujące zadania z zakresu żywienia uczniów,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłat za media,
- usług świadczonych przez gminne jednostki organizacyjne,
- z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy.

Tabela 5. Dynamika wpływów z pozostałych dochodów bieżących

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów :						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7
	dodatkowy podatek od nieruchomości						
	184 374,00	284 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek

kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023r. stawki podatku od nieruchomości (założono ich wzrost o 11,8% tj. o wskaźnik procentowy wzrostu stawek maksymalnych ogłoszony przez Ministra Finansów) oraz zasób nieruchomości Gminy Ślemień, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023r. ustalono więc na poziomie 1 771 448,00 zł, co stanowi 114,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022r.

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. Dla lat 2024-2026 założono wzrost wpływów w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej, a dla lat 2027-2030 w oparciu o wskaźnik Produktu Krajowego Brutto. Dodatkowo z uwagi na trwające w gminie inwestycje związane z budową sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Gminie Ślemień głównie finansowane ze środków otrzymanych z Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład, a także budowę na terenie gminy ośrodka rehabilitacji zindeksowane dochody z podatku od nieruchomości dla lat 2024 – 2030 zostały zwiększone o kwoty dodatkowego podatku tj. rok 2024 – 184 374,00zł, rok 2025 – 284 374,00zł, lata 2025-2030 – 384 374,00zł.

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.

W roku budżetowym, jak również w każdym kolejnym objętym wieloletnią prognozą finansową nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 645 417,00zł, a w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 19 697 977,00zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na

realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej i obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody. Zadanie to podlega dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9 500 000,00zł, z czego kwota planowanych dochodów na 2023 rok to 0,00zł, na 2024 rok 4 750 000,00zł i na 2025 - 4 750 000,00zł.
2. Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu. Zadanie to podlega dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4 972 500,00zł, z czego kwota planowanych dochodów w 2023 roku to 1 897 500,00zł, a w 2024 roku 3 075 000,00zł.
3. Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu. Zadanie to podlega dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5 010 000,00zł, z czego kwota planowanych dochodów w 2023 roku to 2 373 158,00zł a w 2024 roku 2 636 842,00zł.
4. Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798. Zadanie to po uzyskaniu dofinansowania planuje się realizować w porozumieniu ze starostwem powiatowym. Dla lat 2023-2024 przyjęto następujące wielkości planowanych do pozyskania dochodów majątkowych: rok 2023 - dotacja z budżetu UE 874 759,00zł, dotacja z budżetu starostwa - 500 000,00zł, rok 2024 - dotacja z budżetu UE 3 299 844,00zł, dotacja z budżetu starostwa - 1 186 291,00zł.

3. Wydatki

Wydatki budżetu Gminy Ślemień w 2023 roku zaplanowano w łącznej kwocie 24 715 390,00zł. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na kategorie wydatków bieżących

i wydatków majątkowych. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także wydatki na obsługę długu.

Sporządzając prognozę wydatków uwzględniono ciężące na gminie zobowiązanie wynikające z konieczności dokonania przez Gminę Ślemień zwrotów części otrzymanego dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu "Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2", wynikających z decyzji Zarządu Województwa Śląskiego nr 2695/RR/2020 i decyzji nr 3240/RR/2020.

Gmina Ślemień wnioskiem z dnia 29 lipca 2022r. skierowanym do Urzędu Marszałkowskiego, wniosła o umorzenie i rozłożenie na raty należności publicznoprawnych wynikających z ostatecznej i prawomocnej decyzji Zarządu Województwa Śląskiego nr 2695/RR/2020 z dnia 14 października 2020 roku, zobowiązującej Beneficjenta do zwrotu otrzymanego dofinansowania dla projektu "Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2" w kwocie 3 095 492,92zł wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych. Gmina, przedstawiając cztery różne warianty udzielenia jej pomocy przez Urząd Marszałkowski wniosła zarówno o umorzenie części należności głównej jak i o umorzenie odsetek. Zgodnie z uzasadnieniem i argumentacją zawartą w w/w wniosku, jak również w nawiązaniu do Uchwały Nr XLVI.285.2022 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 25 lipca 2022r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień, którą to wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej środki na częściowe dokonanie spłaty zobowiązań zgodnie z wariantem Nr 2, którym to gmina wniosła o umorzenie należności głównej w części dotyczącej kwoty 2 202 039,68zł (wydatkowanej na budowę sieci wodociągowej) oraz o umorzenie odsetek naliczonych od powyższej kwoty, przy jednoczesnym rozłożeniu na raty należności głównej w kwocie 893 453,24zł wraz z odsetkami, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2030 w pozycji 2.2 wydatki majątkowe zaplanowano środki na spłatę należności głównej zgodnie z harmonogramem spłat:

Rata 1 płatna w terminie do 31.03.2023 w kwocie	20 453,24zł
Rata 2 płatna w terminie do 31.03.2024 w kwocie	25 000,00zł
Rata 3 płatna w terminie do 31.03.2025 w kwocie	40 000,00zł
Rata 4 płatna w terminie do 31.03.2026 w kwocie	40 000,00zł
Rata 5 płatna w terminie do 31.03.2027 w kwocie	192 000,00zł

Rata 6 płatna w terminie do 31.03.2028 w kwocie 192 000,00zł

Rata 7 płatna w terminie do 31.03.2029 w kwocie 192 000,00zł

Rata 8 płatna w terminie do 31.03.2030 w kwocie 192 000,00zł.

Ponadto w pozycji 2.1 wydatki bieżące dla lat 2023-2030 zaplanowano środki w kwocie ogółem 1 499 000,00zł na spłatę odsetek od należności głównej i opłaty prolongacyjnej, wg następującego harmonogramu: rok 2023 – 100 000,00zł, rok 2024 – 138 247,00zł, rok 2025 – 144 240,00zł, rok 2026 – 150 540,00zł, rok 2027 – 212 706,00zł, rok 2028 – 231 589,00zł, rok 2029 – 250 429,00zł i rok 2030 – 271 249,00zł.

Przy opracowaniu projektu budżetu na 2023 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono również drugą prawomocną decyzję Zarządu Województwa Śląskiego nr 3240/RR/2020 z dnia 2 grudnia 2020 roku, zobowiązującą Beneficjenta – Gminę Ślemień do zwrotu otrzymanego dofinansowania dla projektu "Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2" w kwocie 106 901,91zł wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych. Gmina Ślemień wnioskiem z dnia 29 lipca 2022r. skierowanym do Urzędu Marszałkowskiego o umorzenie i rozłożenie na raty należności publicznoprawnych wynikających z ostatecznej i prawomocnej decyzji, dwoma różnymi wariantami wniosła o umorzenie całości należności głównej oraz umorzenie całości odsetek, a także o umorzenie całości odsetek naliczonych od kwoty należności głównej oraz o rozłożenie na raty należności w kwocie 106 901,91zł według harmonogramu:

Rata 1 płatna w terminie do 30.11.2022 w kwocie 56 901,91zł

Rata 2 płatna w terminie do 31.03.2023 w kwocie 50 000,00zł.

Na dzień opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej toczy się nadal postępowanie administracyjne w przedmiocie udzielenia wnioskowanych ulg. Ze względu na szczególnie skomplikowany charakter sprawy, termin jego zakończenia został wskazany na 1 grudnia 2022r.

Po zakończeniu toczącego się postępowania administracyjnego Gmina dostosuje Wieloletnią Prognozę Finansową do wydanych w tym zakresie decyzji, uwzględniając przyjęte przez Zarząd Województwa Śląskiego rozstrzygnięcia, a w przypadku odrzucenia przedstawionych we wniosku o udzielenie ulgi

wariantów, ubiegać się będzie o rozłożenie na raty kwot pozostających do zwrotu, według nowego harmonogramu spłat wydłużając go na kolejne lata prognozy poprzez zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień.

3.1 Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców, skupiając się jednak głównie na realizacji zadań obligatoryjnych oraz przedsięwzięć wynikających z już zawartych umów.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ślemień oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023r. w budżecie Gminy Ślemień wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 415 367,00zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022r. o kwotę 379 666,57zł tj. wzrost o 4,51% przy planowanym wzroście od lipca 2023 roku minimalnego wynagrodzenia o 19,6% w stosunku do najniższej płacy, która obowiązuje w 2022r., oraz przy prognozowanej w projekcie budżetu państwa na 2023 rok inflacji wynoszącej 9,8%. Projektowany wzrost wynagrodzeń w budżecie na 2023 rok oscyluje zatem wokół 50% projektowanego wskaźnika wzrostu cen i usług i takie samo założenie utrzymano dla prognozowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na lata 2024-2026. Po

zakończeniu spłaty kredytu tj. od roku 2027 planuje się dokonać indeksowania wynagrodzeń wraz z pochodnymi w oparciu o wskaźnik 100% inflacji, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli poniżej:

Tabela 6. Dynamika wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wydatków: 2024-2026 -50% inflacji, 2027-2030 - 100% inflacji						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	102,4	101,55	101,25	102,5	102,5	102,5	102,5

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartej umowy kredytowej, w oparciu o aktualny na dzień przygotowania projektu harmonogram spłat. Nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek.

Tabela 7. Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu	2023	2024	2025	2026
	212 608,00	139 028,00	86 381,00	33 540,00

Pozostałe wydatki bieżące

Z uwagi na ciężące na gminie zobowiązania finansowe wynikające z konieczności zwrotu części dofinansowania pozyskanego w latach wcześniejszych na realizację projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2”, a co za tym idzie z brakiem możliwości zaciągania zobowiązań finansowych na pokrycie części wydatków oraz z uwagi na przypadające na okres 2023 -2026 spłaty rat kapitałowych zaciągniętego w 2013 roku kredytu konsolidacyjnego, planowanie pozostałych wydatków bieżących założono przy uwzględnieniu konieczności szukania oszczędności zarówno w zakresie oświaty, kultury, pomocy społecznej, administracji, dotacji jak i dopłat do taryfowej ceny dostarczanej wody i oczyszczonych ścieków. Z tych powodów dynamika wzrostu pozostałych wydatków bieżących w latach 2024-2026 jest zróżnicowana.

Kwota pozostałych wydatków bieżących roku 2023 tj. wydatków bieżących po pomniejszeniu o wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odsetki od kredytów

i pożyczek, wydatków na realizację których gmina otrzymuje dotacje (zadania własne i zlecone), wydatków na zadania finansowane z budżetu UE oraz odsetek i opłaty prolongacyjnej od planowanych zwrotów wynosi 5 776 795,00zł. Indeksacja poszczególnych składowych dokonana została w oparciu o następujące założenia:

- wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone, których wartość dla 2023 roku wynosi 1 400 710,00zł dla lat 2024-2026 zaplanowano uwzględniając 100% wskaźnika inflacji, a dla lat 2027 -2030 przy uwzględnieniu 100% PKB;
- wydatki finansowane z dotacji i środków na zadania własne, których wartość dla 2023 roku wynosi 371 836,00zł dla lat 2024-2026 zaplanowano uwzględniając 100% wskaźnika inflacji, a dla lat 2027 -2030 przy uwzględnieniu 100% PKB;
- nie dokonano indeksacji wydatków 2023 roku w kwocie 20 000,00zł zaplanowanych na realizację programu Czyste Powietrze;
- nie dokonano indeksacji wydatków 2023 roku w kwocie 291 893,00zł na zadania finansowane z budżetu UE;
- zaplanowano kwoty na zapłatę do Urzędu Marszałkowskiego odsetek i opłaty prolongacyjnej w następujących wysokościach: 2023 – 100 000,00zł, 2024 – 138 247,00zł, 2025 – 144 240,00zł, 2026 – 150 540,00zł, 2027 – 212 706,00zł, 2028 – 231 589,00zł, 2029 – 250 429,00zł, 2030 – 271 249,00zł.

Następnie pozostałe wydatki bieżące - *skorygowane wydatki bieżące o w/w wartości* poddano indeksacji przyjmując założenia przedstawione w tabeli poniżej:

Tabela 8. Dynamika wydatków na pozostałe – skorygowane wydatki bieżące

Pozostałe skorygowane wydatki bieżące	Dynamika wydatków: PKB i Inflacja						
	80% inflacji	90% inflacji	100% inflacji	100% PKB	100% PKB	100% PKB	100% PKB
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	103,84	102,79	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dodatkowo wydatki bieżące dla 2024 roku zostały zwiększone o kwotę 110 000,00zł, z przeznaczeniem na kontynuację w tym roku realizacji

przedsięwzięcia pn. „Aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego”.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zarówno przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030, jak również wydatki jednoroczne. Wykaz wydatków majątkowych i inwestycyjnych stanowi załącznik nr 7 do uchwały budżetowej Gminy Ślemień na 2023 rok na realizację których zaplanowano kwotę 8 126 181,00zł.

Dodatkowo w roku 2024 planuje się zrealizować zadanie inwestycyjne na kwotę 433 263,00zł mające na celu poprawę efektywności energetycznej, rozwój odnawialnych źródeł energii, ograniczenie kosztów zakupu ciepła i energii sfinansowane ze środków otrzymanych przez gminę w 2022 roku dodatkowych dochodów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W kolejnych latach prognozy wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby znalazły pokrycie z pozostałej części po spłacie zobowiązań z części tzw. wolnych środków.

Dla 2023 roku wykaz wydatków majątkowych i inwestycyjnych przedstawia się następująco:

1. Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody - 559 114,00zł;
2. Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798 - 1 374 759,00zł;
3. Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu - 2 716 843,00zł;
4. Poprawa stanu nawierzchni istniejących dróg gminnych w miejscowości Las - przebudowa działki drogowej nr 3075 o nazwie Nad Stawami - 24 195,00zł;
5. Cyfrowa Gmina - 121 770,00zł;
6. Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu - 3 165 000,00zł;

7. Wykonanie zbiornika PPOŻ przy Filii Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Lasie – 70 000,00zł;
8. Zwroty nienależnie pobranych środków unijnych w latach poprzednich – 70 500,00zł;
9. Dotacje - dla mieszkańców do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych – 24 000,00zł.

3.3 Wydatki objęte limitem

Wydatki objęte limitem w 2023 roku i latach następnych związane są z zamiarem realizacji przez Gminę projektów i zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć tj:

- **W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.):**

a. Wydatki bieżące – rok 2023 kwota 291 893,00zł;

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

Kontynuacja projektu realizowanego w 2022 roku w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – Europejski Fundusz Społeczny, powiązanego z wykonanym projektem pn.: „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”. Jego głównym celem jest wzmocnienie aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej zamieszkującej obszary zdegradowane i peryferyjne Gminy Ślemień, w tym szczególnie zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 383 453,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku – 150 852,00zł. Okres realizacji projektu to lata 2022-2023.

1.1.1.2 „Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu dla 15 osób – mieszkańców gminy Ślemień- w wyniku utworzenia i funkcjonowania

placówki wsparcia dziennego : świetlicy działającej w ramach Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu

Kontynuacja projektu realizowanego w 2022 roku w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – Europejski Fundusz Społeczny, który powiązany jest ze zrealizowanym projektem pn.: „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”. Celem głównym jest wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu dla 15 osób (8K, 7M) – mieszkańców gminy Ślemień - w wyniku utworzenia i funkcjonowania placówki wsparcia dziennego: świetlicy działającej w ramach Centrum społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu w okresie 01.06.2022-31.05.2023r. Łączne nakłady finansowe dla tego przedsięwzięcia ustalono na kwotę 414 676,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku wynosi 134 891,00zł. Okres realizacji projektu to lata 2022-2023.

1.1.1.3 „Cyfrowa Gmina - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zgodnie z V osią priorytetową REACT-EU”.

Wydatki dotyczą realizacji przez Gminę Ślemień zadań bieżących w ramach otrzymanych w 2022 roku środków z grantu Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Projekt finansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a jego celem jest wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej poprzez zwiększenie cyfryzacji instytucji samorządowych oraz jednostek im podległych a także zwiększenie cyberbezpieczeństwa. Limit wydatków bieżących dla 2023 wynosi 6 150,00zł.

**b. Wydatki majątkowe – kwota limitu 2023 - 1 496 529,00zł,
kwota limitu 2024 – 5 185 717,00zł;**

1.1.2.1 „Cyfrowa Gmina - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zgodnie z V osią priorytetową REACT-EU”.

Wydatki dotyczą realizacji przez Gminę Ślemień zadań inwestycyjnych w ramach otrzymanych w 2022 roku środków z grantu Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Projekt finansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego, a jego celem jest wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej poprzez zwiększenie cyfryzacji instytucji samorządowych oraz jednostek im podległych a także zwiększenie cyberbezpieczeństwa. Limit wydatków majątkowych dla 2023 wynosi 121 770,00zł.

1.1.2.2 „Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798”

Gmina w 2022 roku złożyła wniosek o dofinansowanie zadania, którego celem jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa życia mieszkańców gminy, turystów oraz funkcjonowania podmiotów gospodarczych na odcinku, na którym planowana jest przebudowa drogi wraz z budową chodnika. Gmina w celu poprawy bezpieczeństwa w komunikacji drogowej i uporządkowania odprowadzania wód deszczowych, przejęła od powiatu żywieckiego zarządzanie drogą powiatową 1413S celem realizacji w/w inwestycji, którego warunki finansowe zostaną określone po otrzymaniu dofinansowania. Inwestycja po zatwierdzeniu złożonego wniosku finansowana będzie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020, ze środków powiatu i środków własnych gminy z czego kwota 567 028,00zł ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Planuje się, że łączne nakłady finansowe na wykonanie całości przedsięwzięcia wynosić będą 6 572 776,00zł, z czego kwota 4 174 603,00zł sfinansowana będzie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, kwota 1 686 290,00zł, z dotacji udzielonej gminie przez powiat, a kwota 699 583,00zł ze środków własnych. Zadanie ma być realizowane w 2023 i 2024 roku. Założono następujące limity wydatków: rok 2023 - 1 374 759,00zł, rok 2024 - 5 185 717,00zł.

➤ W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego:

a. Wydatki bieżące - 0,00zł;

Brak

b. Wydatki majątkowe - 0,00zł;

Brak

➤ **W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):**

a. Wydatki bieżące – limit 2023 – 171 870,00zł, limit 2024 – 119 860,00zł, limit 2025 – 5 910,00zł, limit 2026 – 2 470,00zł, limit 2027 – 2 520,00zł;

1.3.1.1 „Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej – Dzierżawa 0,105 ha pow. drogi leśnej obrębu ewidencyjnego Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XLVII.259.2017 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 30 listopada 2017 roku, zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 523,00zł.

Limity wydatków dla 2023 wynosi – 150,00zł, dla lat 2024-2025 – 160,00zł, a dla lat 2026-2027 – 170,00zł dla każdego roku.

1.3.1.2 „Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczno – rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu”

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XL.209.2017 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 12 kwietnia 2017 roku, zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 082,00zł.

Limity wydatków dla lat 2023 – 2027 – 100,00zł dla każdego roku.

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

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2021 – 2023. Łączne nakłady finansowe wydatków wynoszą 40 590,00zł, a limit wydatków na 2023 rok – 35 670,00zł.

1.3.1.4 „Wpłaty na Fundusz Remontowy dla właścicieli lokali wyodrębnionych mieszczących się w budynku Ośrodka Zdrowia w Ślemieniu przy ul. Żywiecka 5 w Ślemieniu”.

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXVI.155.2020 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 12 października 2020r.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2020 – 2025. Łączne nakłady finansowe wydatków wynoszą 18 364,00zł, a limit wydatków na lata 2023 – 2025 to kwota 3 500,00zł dla każdego roku.

1.3.1.5 „Użytkowanie gruntów od Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie pod przyczółki obiektów mostowych”.

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXXIII.204.2021 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 24 czerwca 2021 roku.

Celem przedsięwzięcia jest uregulowanie korzystania z nieruchomości z przeznaczeniem na funkcjonowanie infrastruktury transportowej – pod przyczółki obiektów mostowych.

Jednostką odpowiedzialną za realizację jest Urząd Gminy. Okres realizacji to lata 2021-2027, łączne nakłady finansowe wynoszą 14 730,00zł, a limity wydatków dla poszczególnych lat objętych prognozą wynoszą: rok 2023 – 2 050,00zł, rok 2024 – 2 100,00zł, rok 2025 – 2 150,00zł, rok 2026 – 2 200,00zł, rok 2027 – 2 250,00zł.

1.3.1.6 „Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych”.

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXXIV.215.2021 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 26 sierpnia 2021 roku, a zmieniono w roku 2022.

Na rok 2023 ustalony limit wydatków wynosi 20 000,00zł i w całości jest on finansowany ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

1.3.1.7 „Usługa transkrypcji sesji Rady Gminy w Ślemieniu - Zapewnienia dostępności cyfrowej obrad rady”.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2021 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 16 000,00zł, a limit wydatków dla 2023 i 2024 roku to wynosi po 4 000,00zł.

1.3.1.8 „Uregulowanie stanu prawnego nieruchomości w trybie art. 73 ut. 1 i 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, zlokalizowanych na terenie Gminy Ślemień - Podjęcie działań zmierzających do uregulowania stanu prawnego oraz ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowania nieruchomości zajętych pod drogi gminne.”.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 55 200,00zł, a limit wydatków dla 2023 roku 26 400,00zł.

1.3.1.9 Strategia Rozwoju Gminy – opracowanie strategii Rozwoju Gminy Ślemień do 2030 roku.

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2022r. Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 25 000,00zł, a limit wydatków dla 2023 roku to kwota 10 000,00zł.

1.3.1.10 Aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - uaktualnienie planu

Celem realizacji zaplanowanego na lata 2023 – 2024 przedsięwzięcia jest aktualizacja obowiązującego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Kwota przewidziana na realizację zadania wynosi 180 000,00zł, z czego limit wydatków na 2023 rok wynosi 70 000,00zł, a na rok 2024 110 000,00zł.

b. Wydatki majątkowe – limit 2023 – 6 440 957,00zł, limit 2024 – 10 728 438,00zł, limit 2025 – 4 760 340,00zł;

1.3.2.1 „Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody - Poprawa gospodarki ściekowej i zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną”.

Przedsięwzięcie to w 95% finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja pierwsza, wkład własny

do otrzymanej promesy w kwocie 500 000,00zł pokryty będzie natomiast ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, a pozostała kwota wydatków ze środków budżetu pochodzących z otrzymanego przez gminę w 2021 roku uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz kanalizacji. Zakładany okres realizacji to lata 2022 – 2025, łączne nakłady finansowe wynikające z podpisanych umów z wykonawcami wynoszą 10 166 050,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku wynosi 559 114,00zł, dla roku 2024 – 4 846 596,00zł, a dla roku 2025 – 4 760 340,00zł.

1.3.2.2 Budowa Przedszkola w Ślemieniu - Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu

Przedsięwzięcie to w kwocie 4 972 500,00zł finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja druga, wkład własny stanowiący 15% do otrzymanej promesy w wysokości 877 500,00zł pokryty będzie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, tak jak pozostałe wydatki powyżej kwoty 5 850 000,00zł wynikającej z otrzymanej promesy wstępnej. Gmina w 2021 roku na realizację tego zadania otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 2 500 000,00zł, które do momentu sporządzania projektu zostały wykorzystane w wysokości 151 787,00zł.

Zakładany okres realizacji to lata 2021 – 2024, łączne szacowane na podstawie kosztorysu inwestorskiego nakłady finansowe wraz z kosztami inspektora nadzoru ustalono na kwotę 6 330 000,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku wynosi 3 165 000,00zł i dla roku 2024 – 3 165 000,00zł.

Po rozstrzygnięciu przetargu i wyłowieniu wykonawcy wartość i okres realizacji przedsięwzięcia zostanie zaktualizowany zgodnie ze złożoną ofertą.

1.3.2.3 Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu

Przedsięwzięcie to w kwocie 5 010 000,00zł finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja druga, wkład własny stanowiący 5% do otrzymanej promesy w wysokości 263 685,00zł pokryty będzie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji

Lokalnych, tak jak pozostałe wydatki powyżej kwoty widniejącej we wstępnej promesie tj. 5 433 974,00zł.	18 927 083,00	2023
Zakładany okres realizacji to lata 2023 – 2024, łączne szacowane nakłady finansowe wynoszą 5 433 685,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku ustalono na kwotę 2 716 843,00zł, a dla roku 2024 – 2 716 842,00zł.	30 30	2020

Po rozstrzygnięciu przetargu i wyłowieniu wykonawcy wartość i okres realizacji przedsięwzięcia zostanie zaktualizowany zgodnie ze złożoną ofertą.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu – deficyt budżetowy planuje się na poziomie -2 772 657,00zł, a źródłem jego pokrycia będą następujące środki:

1. przychody JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2 111 185,00zł,
2. z przychodów JST wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 340 629,00zł,
3. z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 320 843,00zł.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ślemień

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	21 942 733,00	24 715 390,00	-2 772 657,00
2024	32 934 042,00	33 590 929,00	-656 887,00
2025	22 643 428,00	22 043 768,00	599 660,00

2026	18 433 654,00	17 804 449,00	629 205,00
2027	18 957 083,00	18 957 083,00	0,00
2028	19 495 692,00	19 495 692,00	0,00
2029	20 030 810,00	20 030 810,00	0,00
2030	20 561 264,00	20 561 264,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024, który prognozuje się pokryć przychodami JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2025-2026 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych, a od roku 2027 wynik budżetu został sprowadzony do zera.

5. Przychody

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

W ramach tej pozycji w latach 2023-2025 zaplanowano środki z tytułu:

a. przychodów JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W 2023 roku są to środki w wysokości 2 111 185,00zł, a w roku 2024 w wysokości 737 028,00zł. Na kwotę tą składają się przyznane Gminie w 2020 i w 2021 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dotychczas niewydatkowane, które to gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym i stanowią znaczony źródło przychodów;

b. przychody JST z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 340 629,00zł dla 2023 roku. Na kwotę tą składają się otrzymane w roku 2022 i nie wydatkowane środki ze źródeł zagranicznych przekazane Gminie na realizację następujących projektów: Cyfrowa Gmina w kwocie 95 620,00 zł, Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu w kwocie 122 221,00 zł oraz Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień w kwocie 122 788,00 zł. Środki te gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych;

c. przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 w wysokości 930 843,00zł, w roku 2024 w wysokości 529 859,00zł oraz w roku 2025 w wysokości 10 340,00zł. Wykazane w tej pozycji przychody z wolnych środków są faktyczne osiągnięte i dostępne, a także znajdują się w dyspozycji gminy i pochodzą w szczególności:

- w roku 2023 w kwocie 59 114,00zł, w roku 2024 w kwocie 96 596,00zł, a w roku 2025 w kwocie 10 340,00zł z otrzymanego w 2021 roku uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz kanalizacji. Z otrzymanej kwoty wsparcia 2 341 922,00zł na dzień sporządzania niniejszego projektu wykorzystano kwotę 122 023,00zł. Środki zgromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym i wydatkowane będą w okresie prognozy na wkład własny gminy do inwestycji pn. „Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody”, które w 95% realizowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja pierwsza;
- w roku 2023 w kwocie 871 729,00zł oraz w roku 2024 w kwocie 529 859,00zł ze środków z otrzymanej w 2022 puli dodatkowych dochodów z tytułu PIT. Kwota otrzymanych dodatkowych udziałów z tytułu PIT wyniosła 2 888 418,57zł, uchwałą Nr XLVIII.298.2022 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 27 października 2022 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Ślemień na 2022 rok rozdysponowano na bieżące

potrzeby kwotę 276 363,00zł, a pozostała kwota tj. 2 612 055,57zł rozdysponowana została po stronie rozchodowej na przelewy na rachunki lokat, z przeznaczeniem na finansowanie z tych środków wydatków w 2023 i 2024 roku. Z puli przyznanych środków w roku 2024 kwota 433 263,00zł zostanie przeznaczona na zadanie inwestycyjne mające na celu poprawę efektywności energetycznej, rozwój odnawialnych źródeł energii, ograniczenie kosztów zakupu ciepła i energii.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego w 2013 roku kredytu konsolidacyjnego wynosić będzie 2 459 205,00zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

Tabela 9: Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ślemień

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Roczna rata kapitałowa	610 000,00	610 000,00	610 000,00	629 205,00

Zródło: Opracowanie własne.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 459 205,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 849 205,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 12,23%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]

2023	1 849 205,00	15 114 770,00	12,23%
2024	1 239 205,00	16 717 477,00	7,41%
2025	629 205,00	15 966 944,00	3,94%

**dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego*

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, co wynika z kontynuacji realizacji w 2023 roku projektów dofinansowanych środkami zagranicznymi, które wpłynęły na rachunek budżetu w 2022 roku. Tak więc wynik budżetu bieżącego zaplanowany na poziomie - 291 893,00zł sfinansowany zostanie środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ślemień zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ślemień

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	16 297 316,00	16 589 209,00	-291 893,00	3 090 764,00
2024	17 986 065,00	16 860 862,00	1 125 203,00	2 392 090,00
2025	17 893 428,00	17 060 122,00	833 306,00	843 646,00
2026	18 433 654,00	17 320 865,00	1 112 789,00	1 112 789,00
2027	18 957 083,00	17 805 222,00	1 151 861,00	1 151 861,00
2028	19 495 692,00	18 291 108,00	1 204 584,00	1 204 584,00
2029	20 030 810,00	18 780 532,00	1 250 278,00	1 250 278,00
2030	20 561 264,00	19 275 337,00	1 285 927,00	1 285 927,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ślemień przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 13. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,67%	11,33%	TAK	13,42%	TAK
2024	4,65%	8,31%	TAK	10,41%	TAK
2025	4,36%	7,64%	TAK	9,73%	TAK
2026	4,03%	7,53%	TAK	9,64%	TAK
2027	0,00%	6,90%	TAK	9,01%	TAK
2028	0,00%	6,17%	TAK	8,30%	TAK
2029	0,00%	5,39%	TAK	7,52%	TAK
2030	0,00%	6,11%	TAK	6,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ślemień spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

8. Informacje dodatkowe.

Dodatkowe informacje mają na celu zobrazowanie aktualnej sytuacji finansowej gminy w zakresie konieczności zwrotu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł, wykorzystanych na finansowanie programów z udziałem tych środków.

➤ Kwoty zwrotów wynikających z wydanych decyzji w sprawach których toczą się postępowania sądowe

Decyzja Nr 2596/RR/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 18 września 2019 roku utrzymującą w mocy decyzję Zarządu Województwa Śląskiego nr 502/FR/2018 z dnia 7 lutego 2018 r. w przedmiocie zwrotu dofinansowania przyznanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, a dotycząca zwrotu dofinansowania dla projektu pn. „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień” kwoty 212 064,38zł

wraz z odsetkami stanowiącej płatność z dotacji rozwojowej oraz kwoty 298 097,25zł wraz z odsetkami stanowiącej płatność ze środków europejskich; Decyzja ta została wydana w następstwie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 10 kwietnia 2019 roku o sygnaturze III SA/GI 1173/18, którym uchylono zaskarżoną przez Gminę decyzję Zarządu Województwa Śląskiego Nr 2116/RR/2018 z dnia 3 lipca 2018 roku utrzymująca w mocy zaskarżoną przez Gminę decyzję organu I instancji Nr 502/FR/2018 z dnia 7 lutego 2018 roku.

Gmina w dniu 29 września 2019 roku złożyła skargę do WSA na wydaną decyzję. Na rozprawie, która odbyła się 5 lutego 2020 roku, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wyrokiem o sygn. III SA/GI 1098/19 oddalił skargę. Gmina na powyższy wyrok złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Wykonalność decyzji jest wstrzymana.

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

Ślemień, 14 listopad 2022r.

WÓJT
Jarosław Krzak