

UCHWAŁA NR
RADY GMINY SUSZEC
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2023 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), na wniosek Wójta Gminy Suszec

Rada Gminy Suszec
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suszec na lata 2023 - 2031 obejmującą w szczególności:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- 2) przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- 3) informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (zwanej dalej ustawą),
zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia tj. wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym:

- a) programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy,
- b) programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
- c) programy, projekty lub zadania pozostałe – inne niż wymienione w lit. a i b,
zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Suszec do zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, o których mowa w § 2 uchwały,
 - b) 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.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Suszec do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Suszec do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 5

Traci moc Uchwała Rady Gminy Suszec z dnia 22 grudnia 2021 roku nr XL/351/2021 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2022 – 2031.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Suszec.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Szymon Sekta

4. Przychody budżetu		4 540 684,58	1 051 455,50	1 641 229,55	830 526,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	4 540 684,58	1 051 455,50	1 641 229,55	830 526,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 540 684,58	1 051 455,50	1 641 229,55	830 526,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spląta dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 686 850,54	215 257,57	-22 756,00	1 242 363,00	2 608 726,00	4 082 534,00	5 670 334,00	7 379 034,00	9 215 925,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	2 853 834,04	1 266 713,07	1 618 473,55	2 072 889,29	2 608 726,00	4 082 534,00	5 670 334,00	7 379 034,00	9 215 925,00
8. Wskaźnik spląty zobowiązań		x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-3,18%	0,37%	-0,04%	2,00%	3,99%	5,95%	7,87%	9,75%	11,60%

PROJEKT

Załącznik nr 2 do Uchwały
Rady Gminy Suszec
Nr
z dnia

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)						Limit zobowiązań	
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028		2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 281 393,57	10 925 423,93	1 794 547,07	2 146 307,55	2 600 723,29	2 363 698,98	1 689 301,74	1 010 335,34	22 530 337,90
1.a	- wydatki bieżące				1 788 432,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	0,00	0,00	1 117 770,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 492 961,57	10 701 869,93	1 570 993,07	1 922 753,55	2 377 169,29	2 140 144,98	1 689 301,74	1 010 335,34	21 412 567,90
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:				2 690 790,02	905 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 806,00
1.1.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe				2 690 790,02	905 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 806,00
1.1.2.1	Budowa oświetlenia zasilanego energią odnawialną na terenie Gminy Suszec. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2023	2 514 434,02	729 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	729 450,00
1.1.2.2	Przebudowa centrum rekreacyjnego w sołectwie Suszec przy ul. Ogrodowej. Cel: poprawa funkcjonalności obiektu.	URZĄD GMINY SUSZEC	2022	2023	176 356,00	176 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 356,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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:				49 590 603,55	10 019 617,93	1 794 547,07	2 146 307,55	2 600 723,29	2 363 698,98	1 689 301,74	1 010 335,34	21 624 531,90
1.3.1.	- wydatki bieżące				1 788 432,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	0,00	0,00	1 117 770,00
1.3.1.1	Dofinansowanie do MZK w Jastrzębiu Zdroju na funkcjonowanie linii powiatowo-gminnej komunikacji publicznej U-1 i U-2. Cel: poprawa komunikacji zbiorowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2020	2027	1 788 432,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	0,00	0,00	1 117 770,00
1.3.2.	- wydatki majątkowe				47 802 171,55	9 796 063,93	1 570 993,07	1 922 753,55	2 377 169,29	2 140 144,98	1 689 301,74	1 010 335,34	20 506 761,90
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Kryry - II etap (w tym aktualizacja dokumentacji projektowej, studium wykonalności). Cel: poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Suszec i Kryry poprzez budowę kanalizacji sanitarnej.	URZĄD GMINY SUSZEC	2008	2026	7 792 000,00	225 000,00	200 000,00	200 000,00	98 161,29	0,00	0,00	0,00	723 161,29
1.3.2.2	Projektowanie i budowa mieszkań socjalnych. Cel: zwiększenie zasobu mieszkań socjalnych w związku z koniecznością zabezpieczenia mieszkań dla osób potrzebujących.	URZĄD GMINY SUSZEC	2008	2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	51 698,43	0,00	451 698,43
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Mizerów - I etap (w tym aktualizacja dokumentacji projektowej, studium wykonalności). Cel: poprawa gospodarki wodno-ściekowej gminy.	URZĄD GMINY SUSZEC	2007	2028	450 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 200,01	0,00	431 200,01
1.3.2.4	Projektowanie, modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Suszcu. Cel: poprawa gospodarki wodno-ściekowej gminy.	URZĄD GMINY SUSZEC	2008	2028	1 000 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	156 961,60	0,00	756 961,60

1.3.2.5	Projektowanie i przebudowa ul. Szkolnej w Suszcu wraz z budową odwodnienia na odcinku od Szkoły Podstawowej do skrzyżowania z ul. Kolonia Podlesie. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2009	2028	1 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	154 441,70	0,00	304 441,70
1.3.2.6	Projektowanie i przebudowa ul. Stawowej w Suszcu wraz z budową odwodnienia. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2010	2027	625 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	140 459,57	0,00	0,00	590 459,57
1.3.2.7	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Suszec, modernizacja istniejącego. Cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.	URZĄD GMINY SUSZEC	2010	2024	404 114,56	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa budynku remizy OSP Suszec. Cel: poprawa funkcjonalności obiektu.	URZĄD GMINY SUSZEC	2010	2023	2 099 637,43	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Kobielicach. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2011	2025	970 102,15	450 000,00	130 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00
1.3.2.10	Projektowanie, budowa i przebudowa ul. Cichej w Suszcu. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2011	2026	446 853,28	0,00	0,00	0,00	152 264,96	0,00	0,00	0,00	152 264,96
1.3.2.11	Projektowanie i przebudowa ul. Bartniczej w Radostowicach wraz z odwodnieniem. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2011	2026	363 977,33	0,00	0,00	0,00	63 360,46	0,00	0,00	0,00	63 360,46
1.3.2.12	Przebudowa ulic na terenie Gminy Suszec: Garbarska, Kręta, Tęczowa, Bukowa, Okrężna, Wiejska. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2013	2026	2 627 767,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania części budynku Ośrodka Zdrowia przy ul. Wyzwolenia w Suszcu. Cel: poprawa stanu zasobów komunalnych gminy.	URZĄD GMINY SUSZEC	2013	2025	776 856,00	170 000,00	25 000,00	39 951,95	0,00	0,00	0,00	0,00	234 951,95
1.3.2.14	Wykonanie instalacji klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy Suszec wraz z adaptacją pomieszczeń na lokale biurowe dostosowaniem budynku do aktualnych przepisów przeciwpożarowych i budową windy. Cel: zapewnienie wymaganych parametrów powietrza w budynku.	URZĄD GMINY SUSZEC	2013	2026	774 474,00	0,00	20 000,00	100 000,00	88 382,58	0,00	0,00	0,00	208 382,58
1.3.2.15	Projektowanie i termomodernizacja budynku remizo-świetlicy w Kryrach. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2014	2027	655 000,00	30 000,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	167 495,12	0,00	0,00	647 495,12
1.3.2.16	Budowa oświetlenia zasilanego energią odnawialną na terenie Gminy Suszec. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2015	2023	162 614,35	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.17	Budowa zintegrowanego centrum przesiadkowego na terenie Gminy Suszec. Cel: poprawa systemu transportu publicznego.	URZĄD GMINY SUSZEC	2015	2024	106 042,39	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.18	Projektowanie i budowa terenu rekreacyjnego przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Kryrach. Cel: poprawa funkcjonalności obiektu oraz polepszenie warunków do uprawiania sportu.	URZĄD GMINY SUSZEC	2016	2024	54 593,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.19	Projektowanie i budowa systemu oczyszczania ścieków poza obszarem wyznaczonej aglomeracji. Cel: poprawa gospodarki wodno-ściekowej gminy.	URZĄD GMINY SUSZEC	2016	2029	309 393,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	56 404,25	306 404,25
1.3.2.20	Projektowanie i budowa przedszkola w Suszcu. Cel: poprawa warunków edukacyjnych dzieci przedszkolnych.	URZĄD GMINY SUSZEC	2016	2023	12 661 595,07	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.21	Przebudowa odcinka gminnego ul. Piaskowej w Suszcu. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2017	2027	300 000,00	40 000,00	10 000,00	50 000,00	100 000,00	92 939,78	0,00	0,00	292 939,78

PROJEKT

Załącznik Nr 3

do Uchwały Rady Gminy Suszec

Nr

z dnia

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2023-2031

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suszec przygotowana została na lata 2023 – 2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, a prognozę kwoty długu należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Jednocześnie ustawa wskazuje, że należy wykazać relację, o której mowa w art. 243, będącą częścią prognozy kwoty długu. W konsekwencji konieczne jest oszacowanie dochodów i wydatków do roku, w którym zostanie zapłacone ostatnie zobowiązanie.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2031 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Suszec. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2023 - 2031 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzony średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inflacja	budżet	4,60%	3,50%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	budżet	3,00%	3,10%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.
- 2) W przypadku dochodów bieżących posłużono się metodą waloryzacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany wskaźnik w powiązaniu z nadaną „wagą wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, waloryzowana zostaje wartość na rok przyszły. Przykładowo jeśli przyjmie się 100% wagi PKB, a PKB dla roku 2024 wynosi według prognozy 4,60%, to wartość w roku 2024 będzie równa wartości z roku 2023 powiększonej o $100\% \times 4,60\% = 4,60\%$. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Suszec na lata 2023 – 2031 przy prognozowaniu dochodów bieżących generalnie przyjęto wskaźnik dynamiki PKB i jego wagę na poziomie 100%. Odstępstwem od reguły jest prognozowanie środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy, które to środki ustalane są w wysokości zgodnej z wiedzą na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej. Od roku 2024 przy prognozie dochodów bieżących uwzględniono mechanizm kompensujący samorządom ubytki we wpływach z tytułu podatku PIT w związku z obniżką dolnej stawki tego podatku z 17 % na 12 %. Do dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych doliczono kwotę kompensującą utracone dochody w wysokości 2 888 418,57 zł, którą przyznano Gminie Suszec w roku 2023, a którą gmina otrzymała jeszcze w roku 2022. Założono, że w kolejnych prognozowanych latach wpływy te będą w podobnej wysokości tj. będą jedynie waloryzowane o wartość wskaźnika PKB przyjętego w poszczególnych latach objętych prognozą.
- 3) W przypadku dochodów majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
 - sprzedaż majątku – prognoza na lata następne w wysokości planu ustalonego na rok 2023,
 - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – prognoza w oparciu o już podjęte decyzje według wiedzy na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej,
 - dotacje i środki na inwestycje (inne niż określone w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 Ustawy) – prognoza w oparciu o dane (np. podpisane umowy) posiadane na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej,
 - środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy – prognoza w oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie według wiedzy na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej.

Sposób wzrostu za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

3. Prognoza wydatków.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne grupy:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – prognoza poprzez indeksację o 100% wskaźnika inflacji,
- pozostałe wydatki bieżące – prognoza poprzez indeksację o 100% wskaźnika inflacji,
- wydatki związane obsługą długu – wysokość odsetek prognozuje się w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych już pożyczek natomiast w przypadku odsetek od pożyczek i kredytów hipotecznych (planowanych do zaciągnięcia na pokrycie deficytu w latach prognozowanych) przyjęto oprocentowanie w wysokości 3%; obliczenia odsetek od pożyczek i kredytów hipotecznych dokonuje się od kwoty stanowiącej średnią arytmetyczną wartości zadłużenia na koniec roku, na który oblicza się odsetki, i wartości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego rok, na który oblicza się odsetki,
- wydatki związane z ewentualnymi spłatami z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji – przyjmuje się wartości określone w podpisanych umowach poręczenia i udzielonych gwarancjach,
- środki na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy - prognoza w oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie według wiedzy na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej,
- wydatki majątkowe – prognoza w oparciu o wykaz zadań inwestycyjnych Gminy Suszec, stanowiący materiał informacyjny do projektu budżetu; ponadto w latach, w których po rozliczeniu budżetu wynik stanowi nadwyżkę budżetową dokonuje się zwiększenia wydatków majątkowych (tzw. nowe wydatki inwestycyjne) o kwoty, które pozwolą zrównoważyć budżet.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących majątkowych w roku 2023 przyjęto wartości z projektu budżetu.

4. Przedsięwzięcia wieloletnie.

Przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do Uchwały. Załącznik ten stanowi wykaz programów, projektów i zadań, które są lub dopiero będą realizowane przez okresie dłuższy niż rok budżetowy. Zgodnie z treścią ww. artykułu w załączniku tym określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań dla każdego przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć obejmuje wszystkie zadania majątkowe przekraczające rok budżetowy, wszystkie wieloletnie zadania współfinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy oraz wszystkie umowy o partnerstwie publiczno-prawnym. Wysokość limitów wydatków w poszczególnych latach ustalana jest na początku roku i ich wartość nie zmienia się w przeciągu roku, chyba, że organ stanowiący jest podejmię uchwałę w sprawie ich zmiany. W przypadku limitów zobowiązań przedsięwzięć, dokonuje się aktualizacji ich wartości poprzez zmniejszenie o kwoty zobowiązań zaciągniętych w ramach realizowanych przedsięwzięć. Ponadto zmiany kwot limitów zobowiązań mogą wynikać ze zmniejszenia lub zwiększenia kwoty łącznych nakładów finansowych na projekt, program lub zadanie. Zmian limitów wydatków i limitów zobowiązań dokonuje, zgodnie z art. 231 ust. 1 i art. 232 Ustawy, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności bieżącej.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody.

W okresie objętym prognozą mogą wystąpić przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, jak również przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji, które będą stanowić źródło pokrycia ewentualnego deficytu. Na etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2031 szacuje się, że nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wyniesie około 10 milionów złotych. Została ona oszacowana w oparciu o dane wynikające ze sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2022 r. po uwzględnieniu wykonania dochodów i wydatków za miesiąc październik 2022 r. na podstawie sprawozdań Rb-27S i Rb-28S oraz prognozowanych wyników za miesiące listopad i grudzień 2022 r. Pomimo tego w budżetach w latach 2023-2026 rozdysponowano nadwyżkę w wysokości około 8 milionów złotych, ze względu na występujące w

tychże latach deficyty budżetowe. Po zakończeniu roku 2022 kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych zostanie skorygowana do poziomu wynikającego z jej wyliczenia na dzień 31 grudnia 2022 r.

7. Rozchody.

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie rozchodów przyjmuje się przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. W przypadku pożyczek już zaciągniętych podstawą prognozowania rozchodów przyjmuje się harmonogramy ich spłaty, natomiast rozchody z tytułu spłaty pożyczek prognozowanych planuje się w kwotach, które pozwolą na całkowitą spłatę tychże pożyczek, oczywiście przy założeniu spełnienia relacji z art. 243 Ustawy. Na etapie tworzenia niniejszej prognozy finansowej nie występuje zadłużenie Gminy Suszec w związku z czym rozchody również nie występują.

8. Prognoza kwoty długu.

W okresie objętym prognozą zadłużenie Gminy Suszec nie występuje. Na etapie tworzenia niniejszej prognozy finansowej nie planuje się zaciągnięcia pożyczek lub kredytów w celu pokrycia deficytów prognozowanych w poszczególnych okresach.

9. Relacja z art. 243 Ustawy.

Zgodnie z art. 7 projektu ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) wójt gminy Suszec dokonał wyboru 7-letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2025. W całym okresie objętym prognozą finansową została spełniona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.