

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY SUSZEC
z dnia 19 grudnia 2024 r.

Punkt⁴..... porządku obrad

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2025 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 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 2024 r., poz. 1530 ze zm.), na wniosek Wójta Gminy Suszec

**Rada Gminy Suszec
uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suszec na lata 2025 - 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 21 grudnia 2023 roku nr LXIII/575/2023 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2024 – 2032.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Suszec.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Szymon Sekta

Główny Specjalista

Piotr Moćkowski

Załącznik nr 1 do Uchwały
Rady Gminy Suszec
Nr

z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2031

Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Dochody ogółem		95 933 310,71	85 827 437,51	86 759 116,00	89 179 339,00	91 667 328,00	93 950 948,00	96 198 029,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	83 282 579,89	84 554 851,51	86 436 530,00	88 856 753,00	91 344 742,00	93 628 362,00	95 875 443,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	50 827 845,15	52 606 820,00	54 237 631,00	55 756 285,00	57 317 461,00	58 750 398,00	60 160 408,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 106 231,60	1 144 950,00	1 180 443,00	1 213 495,00	1 247 473,00	1 278 660,00	1 309 348,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 754 466,25	2 850 873,00	2 939 250,00	3 021 549,00	3 106 152,00	3 183 806,00	3 260 217,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 654 355,53	4 209 638,51	3 600 616,00	3 701 433,00	3 805 073,00	3 900 200,00	3 993 805,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	22 939 681,36	23 742 570,00	24 478 590,00	25 163 991,00	25 868 583,00	26 515 298,00	27 151 665,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 064 107,00	12 486 351,00	12 873 428,00	13 233 884,00	13 604 433,00	13 944 544,00	14 279 213,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	12 650 730,82	1 272 586,00	322 586,00	322 586,00	322 586,00	322 586,00	322 586,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	317 928,00	317 928,00	317 928,00	317 928,00	317 928,00	317 928,00	317 928,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 328 144,82	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem		103 232 381,58	85 827 437,51	86 759 116,00	89 179 339,00	91 667 328,00	93 950 948,00	96 198 029,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	82 842 442,85	81 693 099,01	82 974 825,00	85 049 194,00	87 175 423,00	89 354 808,00	91 588 677,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	47 301 337,00	48 767 678,00	50 035 637,00	51 286 527,00	52 568 690,00	53 882 907,00	55 229 979,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 821 635,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	20 389 938,73	4 134 338,50	3 784 291,00	4 130 145,00	4 491 905,00	4 596 140,00	4 609 352,00

7. Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy															
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	x	440 137,04	x	2 861 752,50	x	3 461 705,00	x	3 807 559,00	x	4 169 319,00	x	4 273 554,00	x	4 286 766,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	x	7 739 207,91	x	2 861 752,50	x	3 461 705,00	x	3 807 559,00	x	4 169 319,00	x	4 273 554,00	x	4 286 766,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań															
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)	x	0,00%	x	0,00%	x	0,00%	x	0,00%	x	0,00%	x	0,00%	x	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)		0,96%		3,70%		4,18%		4,47%		4,76%		4,76%		4,67%
8.3	Dopuszczalny limit zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)		6,72%		6,06%		4,65%		4,58%		3,73%		3,17%		3,09%
8.3.1	Dopuszczalny limit zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)		6,72%		6,06%		4,65%		4,58%		3,73%		3,17%		3,09%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK		TAK		TAK		TAK		TAK		TAK		TAK	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK		TAK		TAK		TAK		TAK		TAK		TAK	
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	2 341 961,43	x	717 285,01	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:		2 274 896,53		711 898,51		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		2 040 923,08		640 053,44		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

Załącznik nr 2 do Uchwały
Rady Gminy Suszec
Nr
z dnia 19 grudnia 2024 r.

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		2025	2026	2027	2028	2029		
												7
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 975 446,27	22 816 804,16	3 179 503,01	1 718 914,46	507 495,12	331 200,01	28 553 916,76	
I.a	- wydatki bieżące				6 321 679,32	2 803 865,43	1 044 503,01	223 554,00	0,00	0,00	4 071 922,44	
I.b	- wydatki majątkowe				67 653 766,95	20 012 938,73	2 135 000,00	1 495 360,46	507 495,12	331 200,01	24 481 994,32	
I.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:				5 120 617,70	3 167 681,81	820 949,01	0,00	0,00	0,00	3 988 630,82	
I.1.1.	- wydatki bieżące				4 533 247,32	2 580 311,43	820 949,01	0,00	0,00	0,00	3 401 260,44	
I.1.1.1.	Projekt pn. "Kiedy śmieje się dziecko, śmieje się cały świat" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Śląska na lata 2021-2027. Cel: zwiększanie szans edukacyjnych uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA W SUSZCU	2024	2026	563 201,62	238 350,00	103 664,00	0,00	0,00	0,00	342 014,00	
I.1.1.2	Projekt pn. "Wsparcie usług społecznych w Gminie Suszec" w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027. Cel: rozwój usług społecznych w Gminie Suszec	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SUSZCU	2024	2026	1 953 027,90	1 298 983,43	129 887,07	0,00	0,00	0,00	1 428 870,50	
I.1.1.3	Projekt pn. "Sprawiedliwa transformacja w Gminie Suszec" w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027. Cel: rozwój usług społecznych w Gminie Suszec	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SUSZCU	2024	2026	2 017 017,80	1 042 978,00	587 397,94	0,00	0,00	0,00	1 630 375,94	
I.1.2.	- wydatki majątkowe				587 370,38	587 370,38	0,00	0,00	0,00	0,00	587 370,38	
I.1.2.1	Utworzenie Suszeckiego Centrum Aktywności. Cel: rozwój usług społecznych w Gminie Suszec	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SUSZCU	2024	2025	587 370,38	587 370,38	0,00	0,00	0,00	0,00	587 370,38	
I.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	
I.2.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.2.	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2, z tego:				68 854 828,57	19 649 122,35	2 358 554,00	1 718 914,46	507 495,12	331 200,01	24 565 285,94	
I.3.1.	- wydatki bieżące				1 788 432,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	0,00	0,00	670 662,00	
I.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. - wydatki majątkowe	URZĄD GMINY SUSZEC	2020	2027	1 788 432,00	223 554,00	223 554,00	223 554,00	0,00	0,00	670 662,00	
I.3.2.	- wydatki majątkowe				67 066 396,57	19 425 568,35	2 135 000,00	1 495 360,46	507 495,12	331 200,01	23 894 623,94	

1.3.2.14	Projektowanie i termomodernizacja budynku remizo-świetlicy w Kryrach. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2014	2028	655 000,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	197 495,12	0,00	647 495,12
1.3.2.15	Budowa oświetlenia zasilanego energią odnawialną na terenie Gminy Suszec. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2015	2026	684 614,35	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.16	Budowa zintegrowanego centrum przesiadkowego na terenie Gminy Suszec. Cel: poprawa systemu transportu publicznego.	URZĄD GMINY SUSZEC	2015	2025	256 042,39	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.17	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	2025	1 554 593,00	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 000,00
1.3.2.18	Projektowanie i budowa systemu oczyszczania ścieków poza obszarem wyznaczonej aglomeracji. Cel: poprawa gospodarki wodno-ściekowej gminy.	URZĄD GMINY SUSZEC	2016	2025	202 988,75	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.19	Projektowanie i budowa przedszkola w Suszcu. Cel: poprawa warunków edukacyjnych dzieci przedszkolnych.	URZĄD GMINY SUSZEC	2016	2025	12 382 595,07	201 861,96	0,00	0,00	0,00	0,00	201 861,96
1.3.2.20	Przebudowa odcinka gminnego ul. Piaskowej w Suszcu. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2017	2026	107 060,22	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.21	Projektowanie i przebudowa ul. Lipowej w Suszcu na odcinku od ul. Wyzwolenia do ul. Wielodroga. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2017	2027	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.22	Projektowanie i przebudowa ul. Nadzrzecznej w Mizerowie. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2018	2029	55 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.23	Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Mizerowie. Cel: rozwój infrastruktury sportowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2018	2025	3 793 512,04	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 885 000,00
1.3.2.24	Projektowanie i przebudowa ul. Topolowej w Kobielicach. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2027	265 568,91	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.25	Projektowanie i budowa chodnika przy ul. Nierad w Kryrach. Cel: poprawa bezpieczeństwa pieszych w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2026	80 000,00	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.26	Przebudowa odcinka bocznego ul. Dolnej w Suszcu. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2025	250 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.27	Przebudowa odcinka bocznego ul. Mokrej w Suszcu. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2025	172 610,07	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.28	Projektowanie i przebudowa ul. Turkusowej w Rudziczce. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2025	32 237,45	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.29	Projektowanie i budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby zasilania budynku Urzędu Gminy Suszec. Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii.	URZĄD GMINY SUSZEC	2019	2025	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.30	Projektowanie i budowa fragmentu ul. Pogodnej w Rudziczce. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2020	2026	48 598,70	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.31	Projektowanie i budowa fragmentu odcinka bocznego ul. Napieralskiego w Rudziczce. Cel: poprawa infrastruktury drogowej w gminie.	URZĄD GMINY SUSZEC	2020	2025	21 350,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Suszec
Nr
z dnia 19 grudnia 2024 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2025-2031

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suszec przygotowana została na lata 2025 – 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2031 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowej na lata 2025-2031 opracowana została z wykorzystaniem wskaźników makroekonomicznych określonych przez Ministra Finansów w dokumencie „Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja z października 2024 r.).

W rezultacie dla prognozy w latach 2025 - 2031 przyjęto co następuje:

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

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inflacja	budżet	3,10%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	budżet	3,50%	3,10%	2,80%	2,80%	2,50%	2,40%

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 2026 wynosi według prognozy 4,50%, to wartość w roku 2026 będzie równa wartości z roku 2025 powiększonej o $100\% \times 4,50\% = 4,50\%$. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Suszec na lata 2025 – 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 oraz środki z innych źródeł otrzymane jednorazowo na dofinansowanie zadań bieżących, które to środki ujmowane są w prognozie w kwotach określonych w umowach o dofinansowanie.
- 3) W przypadku dochodów majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
 - sprzedaż majątku – w pierwszym roku prognozy dochody ze sprzedaży majątku ujmuje się wysokości zgodnej z budżetem gminy, natomiast w kolejnych latach dochody z tego tytułu szacuje się biorąc pod uwagę wykonanie w latach poprzednich, z zachowaniem zasady ostrożnościowej,
 - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – prognoza w oparciu o już podjęte decyzje,
 - dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (inne niż określone w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 Ustawy) – prognoza w oparciu o posiadane dane, tj. kwoty określone w umowach o dofinansowanie,
 - 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 posiadane dane, tj. kwoty określone w umowach o dofinansowanie.

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,
- 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 w roku 2025 przyjęto wartości z projektu budżetu.

W roku 2025 zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 1 821 635,62 zł (kapitał, prowizje bankowe oraz odsetki) w związku z udzielonym w roku 2024 poręczeniem kredytu w wysokości 1 700 000,00 zł Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z Suszca, które to środki spółka zamierza przeznaczyć na realizację inwestycji „Budowa kanalizacji

sanitarnej oraz sieci wodociągowej w rejonie ul. Szkolnej w Suszcu”. Spłata kredytu przez przedsiębiorstwo komunalne nastąpi w roku 2025.

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 jst podejmie 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 2025 – 2031 szacuje się, że nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wyniesie około 12 milionów złotych. Została ona oszacowana w oparciu o dane wynikające ze sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2024 r. po uwzględnieniu wykonania dochodów i wydatków za miesiące październik i listopad 2024 r. na podstawie sprawozdań Rb-27S i Rb-28S oraz

prognozowanego wyniku za miesiąc grudzień 2024 r. Pomimo tego ww. nadwyżkę wprowadzono do budżetu wyłącznie w roku 2025 w kwocie około 7 milionów złotych, ze względu na występujący w tymże roku deficyt budżetowy. Po zakończeniu roku 2024 kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych zostanie skorygowana do poziomu wynikającego z jej wyliczenia na dzień 31 grudnia 2024 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 2022-2025. W całym okresie objętym prognozą finansową została spełniona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Główny Specjalista


Jakub Niezgoda

