Z A R Z Ą D Z E N I E NR FIN.0050.079.2026

Wójta Gminy Suszec z dnia 13 listopada 2026 roku

w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Gminy Suszec w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2027 - 2032

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2026 r., poz. 662 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2026 r., poz. 1447)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2027 - 2032, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2027 - 2032 należy przedstawić:
- Radzie Gminy Suszec,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Suszec.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Suszec

Marian Pawlas

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

Załącznik do Zarządzenia
Wójta Gminy Suszec
Nr FIN.0050.079.2026
z dnia 13 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR ……
RADY GMINY SUSZEC
z dnia ……

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2027 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2026 r., poz. 662 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 2026 r., poz. 1447 ze zm.), na wniosek Wójta Gminy Suszec

Rada Gminy Suszec
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suszec na lata 2027 - 2032 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

Upoważnia się Wójta Gminy Suszec do:
1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich zamieszczonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
3) przekazania uprawnień kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2;
4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

Traci moc Uchwała Rady Gminy Suszec z dnia 18 grudnia 2025 roku nr XIX/180/2025 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2026 – 2031.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Suszec.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Szymon Sekta

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

Wieloletnia prognoza finansowa [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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2027	99 441 885,97	94 149 291,27	59 791 097,00	915 726,00	5 158 260,00	4 134 035,00	24 150 173,27	13 716 189,00	5 292 594,70	1 000 000,00	4 287 905,00
2028	96 791 313,70	96 486 624,00	61 285 874,00	938 619,00	5 287 217,00	4 220 986,00	24 753 928,00	14 059 094,00	304 689,70	300 000,00	0,00
2029	99 396 453,70	99 091 764,00	62 940 593,00	963 962,00	5 429 972,00	4 334 953,00	25 422 284,00	14 438 690,00	304 689,70	300 000,00	0,00
2030	101 873 747,70	101 569 058,00	64 514 108,00	988 061,00	5 565 721,00	4 443 327,00	26 057 841,00	14 799 657,00	304 689,70	300 000,00	0,00
2031	104 616 112,70	104 311 423,00	66 255 989,00	1 014 739,00	5 715 995,00	4 563 297,00	26 761 403,00	15 199 248,00	304 689,70	300 000,00	0,00
2032	107 223 897,70	106 919 208,00	67 912 389,00	1 040 107,00	5 858 895,00	4 677 379,00	27 430 438,00	15 579 229,00	304 689,70	300 000,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym 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]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	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	2.2.2
2027	103 596 292,20	91 171 936,70	52 853 419,42	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	12 424 355,50	11 424 355,50	1 090 000,00
2028	96 902 561,70	93 280 259,15	54 174 754,00	0,00	0,00	54 745,15	0,00	0,00	0,00	3 622 302,55	3 622 302,55	2 305 000,00
2029	98 882 701,70	95 698 048,09	55 583 297,00	0,00	0,00	48 672,09	0,00	0,00	0,00	3 184 653,61	3 184 653,61	0,00
2030	101 359 995,70	98 073 833,03	56 972 879,00	0,00	0,00	33 224,03	0,00	0,00	0,00	3 286 162,67	3 286 162,67	0,00
2031	104 191 112,70	100 510 748,00	58 397 200,00	0,00	0,00	19 125,00	0,00	0,00	0,00	3 680 364,70	3 680 364,70	0,00
2032	106 798 897,70	103 010 288,00	59 857 130,00	0,00	0,00	6 375,00	0,00	0,00	0,00	3 788 609,70	3 788 609,70	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-4 154 406,23	0,00	4 220 958,13	1 500 000,00	1 500 000,00	2 720 958,13	2 654 406,23	0,00	0,00
2028	-111 248,00	0,00	500 000,00	500 000,00	111 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	513 752,00	513 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	513 752,00	513 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	425 000,00	425 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	66 551,90	66 551,90	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	388 752,00	388 752,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	513 752,00	513 752,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	513 752,00	513 752,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8), a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 256,00	0,00	2 977 354,57	5 698 312,70
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 877 504,00	0,00	3 206 364,85	3 206 364,85
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 363 752,00	0,00	3 393 715,91	3 393 715,91
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	850 000,00	0,00	3 495 224,97	3 495 224,97
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	425 000,00	0,00	3 800 675,00	3 800 675,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 908 920,00	3 908 920,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym 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]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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)[X]	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[X]	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[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	0,09%	3,53%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2028	0,48%	3,53%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2029	0,59%	3,63%	5,43%	5,43%	TAK	TAK
2030	0,56%	3,63%	4,64%	4,64%	TAK	TAK
2031	0,45%	3,83%	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2032	0,42%	3,83%	4,44%	4,44%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	16 000,00	16 000,00	16 000,00	2 387 905,00	2 387 905,00	2 387 905,00	210 214,28	210 214,28	200 757,92
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	2 371 657,50	2 371 657,50	2 015 908,87	10 573 271,78	210 214,28	10 363 057,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	318 700,00	318 700,00	270 895,00	3 618 524,80	0,00	3 618 524,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 097 624,71	0,00	1 097 624,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	53 755,00	0,00	53 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	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	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę 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. Automatyczne 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 674 871,48	10 573 271,78	3 618 524,80	1 097 624,71	53 755,00	15 343 176,29
1.a	- wydatki bieżące				1 563 233,60	210 214,28	0,00	0,00	0,00	210 214,28
1.b	- wydatki majątkowe				46 111 637,88	10 363 057,50	3 618 524,80	1 097 624,71	53 755,00	15 132 962,01
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:				4 253 591,10	2 581 871,78	318 700,00	0,00	0,00	2 900 571,78
1.1.1	- wydatki bieżące				1 563 233,60	210 214,28	0,00	0,00	0,00	210 214,28
1.1.1.1	Projekt pn "ZagrajMY w marzenia - podniesienie jakości edukacji w czterech szkołach podstawowych Gminy Suszec" w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 - Podniesienie jakości edukacji w Gminie Suszec	GMINNY ZESPÓŁ USŁUG WSPÓLNYCH W SUSZCU	2025	2027	1 523 233,60	170 214,28	0,00	0,00	0,00	170 214,28
1.1.1.2	Projekt pn "Wszechstronna poprawa umiejętności sportowych dzieci z terenu Gminy Suszec" w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 - Sportowy rozwój dzieci dzięki edukacji pozaformalnej	Urząd Gminy Suszec	2026	2027	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 690 357,50	2 371 657,50	318 700,00	0,00	0,00	2 690 357,50
1.1.2.1	Budowa oświetlenia zasilanego energią odnawialną na terenie Gminy Suszec - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2026	2027	1 138 057,50	1 138 057,50	0,00	0,00	0,00	1 138 057,50
1.1.2.2	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej Gminy Suszec - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2026	2027	1 048 600,00	1 048 600,00	0,00	0,00	0,00	1 048 600,00
1.1.2.3	Budowa zintegrowanego centrum przesiadkowego na terenie Gminy Suszec. - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2027	2028	503 700,00	185 000,00	318 700,00	0,00	0,00	503 700,00
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				43 421 280,38	7 991 400,00	3 299 824,80	1 097 624,71	53 755,00	12 442 604,51
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 421 280,38	7 991 400,00	3 299 824,80	1 097 624,71	53 755,00	12 442 604,51
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Kryry - II etap (w tym aktualizacja dokumentacji projektowej, studium wykonalnosci) - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Suszec i Kryry poprzez budowę kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Suszec	2008	2027	12 593 165,66	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	Projektowanie i budowa mieszkań socjalnych - Zwiększenie zasobu mieszkań socjalnych w związku z koniecznoscią zabezpieczenia mieszkań dla osób potrzebujących	Urząd Gminy Suszec	2008	2029	248 301,57	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Mizerów - I etap (w tym aktualizacja dokumentacji projektowej, studium wykonalności) - Poprawa gospodarki wodno–ściekowej gminy	Urząd Gminy Suszec	2007	2029	2 888 000,00	2 061 000,00	0,00	767 624,71	0,00	2 828 624,71
1.3.2.4	Projektowanie i przebudowa ul. Stawowej w Suszcu wraz z budową odwodnienia - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2010	2027	681 400,57	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Suszec, modernizacja istniejącego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Suszec	2010	2027	424 114,56	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Projektowanie i przebudowa ul. Bartniczej w Radostowicach wraz z odwodnieniem - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2011	2027	450 616,87	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania części budynku Ośrodka Zdrowia przy ul. Wyzwolenia w Suszcu - Poprawa stanu zasobów komunalnych gminy	Urząd Gminy Suszec	2013	2028	2 156 856,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Suszec wraz z adaptacją pomieszczeń na lokale biurowe oraz dostosowaniem budynku do aktualnych przepisów przeciwpożarowych i budową windy - Poprawa funkcjonalności budynku	Urząd Gminy Suszec	2013	2027	2 235 660,42	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	Projektowanie i termomodernizacja budynku remizo-świetlicy w Kryrach - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2014	2027	571 504,88	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia zasilanego energią odnawialną na terenie Gminy Suszec - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2015	2027	388 614,35	54 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.2.11	Budowa zintegrowanego centrum przesiadkowego na terenie Gminy Suszec - Poprawa systemu transportu publiczneg	Urząd Gminy Suszec	2015	2028	150 042,39	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.12	Projektowanie i budowa systemu oczyszczania ścieków poza obszarem wyznaczonej aglomeracji. - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej gminy.	Urząd Gminy Suszec	2016	2028	202 988,75	100 000,00	95 224,80	0,00	0,00	195 224,80
1.3.2.13	Projektowanie i budowa przedszkola w Suszcu - Poprawa warunkuów edukacyjnych dzieci przedszkolnych	Urząd Gminy Suszec	2016	2028	12 662 595,07	200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.14	Projektowanie i przebudowa ul. Nadrzecznej w Mizerowie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2018	2030	55 500,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.15	Projektowanie i przebudowa ul. Topolowej w Kobielicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2019	2027	265 568,91	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.16	Projektowanie i przebudowa ul. Nierad w Kryrach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2019	2027	579 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.17	Projektowanie i przebudowa ul. Turkusowej w Rudziczce - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2019	2029	32 237,45	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
1.3.2.18	Projektowanie i budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby zasilania budynku Urzędu Gminy Suszec - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2019	2028	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.19	Projektowanie i budowa fragmentu ul. Pogodnej w Rudziczce - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2020	2028	28 598,70	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.20	Projektowanie i budowa odcinka ul. Kruczej w Rudziczce - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2020	2027	147 696,19	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.21	Projektowanie i budowa fragmentu ul. Kamiennej w Rudziczce - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2020	2028	171 198,40	50 000,00	120 000,00	0,00	0,00	170 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.22	Projektowanie i wykonanie studni głębinowej w Suszcu na potrzeby ochrony ludności i obrony cywilnej - Polepszenie warunków do uprawiania sportu	Urząd Gminy Suszec	2021	2028	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.23	Projektowanie i rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mizerowie - Poprawa warunków edukacyjnych uczniów szkoły	Urząd Gminy Suszec	2022	2027	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.24	Projektowanie i budowa fragmentu ul. Wąskiej w Suszcu - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2022	2027	173 989,23	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.25	Projektowanie i przebudowa ul. Wysokiej w Radostowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2022	2028	400 000,00	350 000,00	46 300,00	0,00	0,00	396 300,00
1.3.2.26	Przebudowa odcinka ul. Dębowej w Radostowicach w zakresie odwodnienia - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2022	2028	202 950,91	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.27	Roboty budowlane przy budynku dworca kolejowego w Suszcu - Poprawa funkcjonalności budynku	Urząd Gminy Suszec	2023	2028	338 944,81	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.28	Termomodernizacja budynku komunalnego w Rudziczce - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2024	2028	259 409,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.29	Termomodernizacja i modernizacja budynku komunalnego w Mizerowie - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2024	2028	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.30	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej Gminy Suszec - Ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Suszec	2024	2027	97 400,00	21 400,00	0,00	0,00	0,00	21 400,00
1.3.2.31	Wydzielenie i przejęcie na rzecz gminy pasa terenu zajętego Rowem Suszeckim - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2025	2028	129 000,00	35 000,00	65 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.32	Projektowanie i przebudowa zjazdu z DW 935 na ul. Żwirową w Suszcu - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2025	2027	69 840,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.33	Projektowanie i przebudowa ul. Rolnej w Kobielicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2025	2030	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	3 755,00	53 755,00
1.3.2.34	Projektowanie i przebudowa ul. Łącznej w Radostowicach w zakresie odwodnienia - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2025	2028	105 000,00	100 000,00	1 500,00	0,00	0,00	101 500,00
1.3.2.35	Rozwój infrastruktury kultury w gminie Suszec - Rozwój infrastruktury kultury w gminie Suszec	Urząd Gminy Suszec	2025	2028	142 140,00	100 000,00	5 000,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.36	Projektowanie i budowa odcinka bocznego ul. Powstańców Śląskich w Suszcu - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2026	2028	210 721,01	170 000,00	5 000,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.37	Przebudowa ulicy Krętej w Kryrach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2026	2028	95 000,00	50 000,00	41 800,00	0,00	0,00	91 800,00
1.3.2.38	Utworzenie Suszeckiego Parku Rowerowego przy ul. Piaskowej - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2026	2028	331 119,00	290 000,00	10 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.39	Projektowanie i budowa odcinka ul. Spokojnej w Kryrach - Projektowanie i budowa odcinka ul. Spokojnej w Kryrach	Urząd Gminy Suszec	2026	2028	67 105,68	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.40	Projektowanie i wykonanie systemu wentylacji w budynku remizo-świetlicy w Rudziczce - Poprawa wentylacji w obiekcie gminnym	Urząd Gminy Suszec	2026	2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.41	Projektowanie i budowa odcinka ul. Spornej w Radostowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2027	2029	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.42	Dofinansowanie zadania "Budowa ronda w rejonie skrzyżowania DW935 (ul. Pszczyńskiej) z DP 4100S (ul. Wyzwolenia) i drogą gminną - ul. Ogrodową w Suszcu" - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2027	2028	1 185 000,00	450 000,00	735 000,00	0,00	0,00	1 185 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.43	Dofinansowanie zadania "Rozbudowa ulicy Dworcowej na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 935 do skrzyżowania z ul. Bartniczą i Jesionową w Radostowicach" - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Suszec	2027	2028	2 070 000,00	500 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	2 070 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Suszec
Nr
z dnia

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suszec na lata 2027-2032

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suszec przygotowana została na lata 2027 – 2032. 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 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2028-2032 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 2027-2032 opracowana została z wykorzystaniem wskaźników makroekonomicznych określonych przez Ministra Finansów w dokumencie „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja z września 2026 r.).

W rezultacie dla prognozy w latach 2027 - 2032 przyjęto co następuje:

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Inflacja	budżet	2,50%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	budżet	2,50%	2,70%	2,50%	2,70%	2,50%

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 2028 wynosi według prognozy 2,50%, to wartość w roku 2028 będzie równa wartości z roku 2027 powiększonej o 100% x 2,50% = 2,50%. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Suszec na lata 2027 – 2032 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 ostrożnie, biorąc pod uwagę wykonanie w latach poprzednich,
- 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,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

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 kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały.

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:

- uposażenia i wynagrodzenia oraz 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 hipotetycznych (planowanych do zaciągnięcia na pokrycie deficytu w latach prognozowanych) przyjęto oprocentowanie w wysokości 3,00 %; obliczenia odsetek od pożyczek i kredytów hipotetycznych 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 o kwoty, które pozwolą zrównoważyć budżet.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków dla wydatków bieżących w roku 2027 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 okres 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

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 przedsięwzięć w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań ustalana jest na początku roku i ich wartość może być zmieniana się w trakcie roku. Zmian tych dokonuje, zgodnie z art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego lub Wójt Gminy Suszec zgodnie z upoważnieniem określonym w § 4 pkt 1 niniejszej uchwały.

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, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Na etapie tworzenia niniejszej prognozy finansowej zakłada się, że deficyt budżetowy wystąpi w latach 2027-2028, natomiast wynik z działalności bieżącej będzie dodatni we wszystkich latach objętych prognozą.

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, jak również przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji, które będą stanowić źródło pokrycia deficytu. Na etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027 – 2032 szacuje się, że nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wyniesie około 3 milionów złotych. Została ona oszacowana w oparciu o dane wynikające ze sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2026 r. po uwzględnieniu wykonania dochodów i wydatków za miesiąc październik 2026 r. na podstawie sprawozdań Rb-27S i Rb-28S oraz prognozowanych wyników za miesiące listopad i grudzień 2026 r. Po zakończeniu roku 2026 kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych zostanie skorygowana do poziomu wynikającego z jej wyliczenia na dzień 31 grudnia 2026 r. Ponadto w latach 2027-2028 Gmina Suszec planuje zaciągnąć kredyty lub pożyczki w łącznej wysokości 2 milionów złotych w celu pokrycia planowanych w tychże latach deficytów.

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 za podstawę 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. W związku z planowanym zaciągnięciem kredytów lub pożyczek w latach 2027-2028 w niniejszej prognozie

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19

finansowej uwzględniono w latach 2027-2032 rozchody związane z koniecznością zapłaty rat kapitałowych.

8. **Prognoza kwoty długu.**

W całym okresie objętym prognozą występuje zadłużenie Gminy Suszec, co wynika z planowanych do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek w latach 2027-2028. Ich całkowita spłata wystąpi w roku 2032.

9. **Relacja z art. 243 ustawy.**

W całym okresie objętym prognozą finansową została spełniona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy. Dopuszczalny limit zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, we wszystkich latach objętych prognozą jest na stosunkowo wysokim poziomie, dlatego nie występuje zagrożenie spłaty prognozowanego zadłużenia.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.19