

ZARZĄDZENIE NR 140/2018

BURMISTRZA SUSZA

z dnia 14 listopada 2018r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018r. poz. 994¹) w związku z art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077²) Burmistrz Susza zarządza co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia wraz z objaśnieniami.

§ 2. Projekt uchwały wraz z objaśnieniami i projektem uchwały budżetowej przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania.
- 2) Radzie Miejskiej w Suszu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Krzysztof Pietrzykowski

¹ Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018r. poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432.

² Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669.

PROJEKT

UCHWAŁA Nr / /201...

Rady Miejskiej w Suszu

z dnia 201... r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz

Na podstawie art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017r. poz. 2077¹), **Rada Miejska w Suszu uchwala co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Susz na lata 2019 – 2031 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób sfinansowania deficytu przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 –2031 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Susza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) 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 jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Traci moc uchwała Rady Miejskiej w Suszu Nr XXVI/275/2017 z dnia 21 grudnia 2017r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Susz.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Susza

7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019r.

¹ Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Susz

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018 3kw.	2018 pw.	2019	2020	2021
1	Dochody ogółem	58 841 365,81	62 199 277,65	62 861 734,66	62 114 665,17	60 934 216,00	62 849 891,00	64 400 004,00
1.1	Dochody bieżące	57 681 404,38	61 091 121,08	61 195 936,36	60 907 166,87	60 492 216,00	62 004 521,00	63 554 634,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 722 269,00	5 181 177,00	5 535 266,00	5 535 000,00	6 374 537,00	6 533 900,00	6 697 248,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	215 764,37	292 724,71	250 000,00	180 000,00	180 000,00	184 500,00	189 112,00
1.1.3	podatki i opłaty	11 121 748,76	12 444 997,74	12 375 448,00	12 145 950,00	12 330 240,00	12 638 496,00	12 954 458,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 754 757,96	6 050 932,99	5 836 000,00	6 116 000,00	6 116 000,00	6 268 900,00	6 425 622,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	15 763 094,00	15 659 435,00	16 258 037,00	16 258 037,00	17 470 814,00	17 907 584,00	18 355 274,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	23 513 087,76	25 306 464,59	24 622 184,36	24 622 714,87	21 865 000,00	22 411 625,00	22 971 916,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 159 961,43	1 108 156,57	1 665 798,30	1 207 498,30	442 000,00	845 370,00	845 370,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	531 609,72	486 896,73	644 000,00	391 000,00	417 000,00	350 000,00	350 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	625 543,71	616 635,84	996 498,30	816 498,30	20 000,00	490 370,00	490 370,00
2	Wydatki ogółem	58 389 662,47	62 200 001,33	71 622 438,62	70 012 148,33	64 464 089,71	64 654 448,00	66 106 684,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	51 123 442,98	54 490 181,74	56 805 924,62	56 778 855,81	56 533 089,71	58 028 156,00	59 550 070,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia 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
	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	352 890,99	346 093,83	368 000,00	368 000,00	540 000,00	635 239,00	722 330,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	352 890,99	346 093,83	368 000,00	368 000,00	540 000,00	635 239,00	722 330,00
2.1.3.1.1	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
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	7 266 219,49	7 709 819,59	14 816 514,00	13 233 292,52	7 931 000,00	6 626 292,00	6 556 614,00
3	Wynik budżetu	451 703,34	-723,68	-8 760 703,96	-7 897 483,16	-3 529 873,71	-1 804 557,00	-1 706 680,00
4	Przychody budżetu	4 405 810,26	5 840 240,88	11 705 233,96	11 325 233,96	6 237 773,71	4 787 057,00	4 814 180,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2 172 278,59	2 317 863,60	2 914 867,20	2 914 867,20	483 220,96	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 233 531,67	3 522 377,28	8 790 366,76	8 410 366,76	5 754 552,75	4 787 057,00	4 814 180,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	723,68	8 760 703,96	7 897 483,16	3 529 873,71	1 804 557,00	1 706 680,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 539 650,00	2 924 650,00	2 944 530,00	2 944 530,00	2 707 900,00	2 982 500,00	3 107 500,00
	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 539 650,00	2 924 650,00	2 944 530,00	2 944 530,00	2 707 900,00	2 982 500,00	3 107 500,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym 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
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
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	14 996 820,29	15 594 547,57	21 440 384,33	21 060 384,33	24 107 037,08	25 911 594,08	27 618 274,08
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 557 961,40	6 600 939,34	4 390 011,74	4 128 311,06	3 959 126,29	3 976 365,00	4 004 564,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	8 730 239,99	8 918 802,94	7 304 878,94	7 043 178,26	4 442 347,25	3 976 365,00	4 004 564,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,92%	5,26%	5,27%	5,33%	5,33%	5,76%	5,95%

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018 3kw.	2018 pw.	2019	2020	2021
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,92%	5,26%	5,27%	5,33%	5,33%	5,76%	5,95%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,92%	5,26%	5,27%	5,33%	5,33%	5,76%	5,95%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,05%	11,40%	8,01%	7,28%	7,18%	6,88%	6,76%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	10,48%	8,86%	7,36%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	10,24%	8,62%	7,11%
9.7	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
9.7.1	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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	451 703,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	451 703,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 317 252,22	14 366 980,59	14 987 897,04	15 192 599,04	16 153 059,68	16 556 886,00	16 970 808,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 536 379,57	3 715 821,00	4 168 718,00	4 146 179,00	4 532 553,00	4 645 867,00	4 762 014,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	3 608 907,08	6 005 494,62	11 280 064,00	10 133 277,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	3 608 907,08	6 005 494,62	11 280 064,00	10 133 277,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	3 608 907,08	5 605 494,62	10 270 064,00	9 623 667,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00
	Nowe wydatki inwestycyjne	2 857 790,98	1 689 324,97	3 618 050,00	2 956 927,52	797 500,00	3 783 658,00	5 198 979,00
	Wydatki majątkowe w formie dotacji	799 521,43	415 000,00	928 400,00	652 698,00	81 000,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	33 382,90	349 125,00	349 125,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	33 382,90	349 125,00	349 125,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	26 693,00	126 550,00	772 671,00	772 755,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018 3kw.	2018 pw.	2019	2020	2021
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	772 671,00	772 755,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	26 693,00	126 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę							
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 539 650,00	2 924 650,00	2 944 530,00	2 944 530,00	2 707 900,00	2 582 500,00	2 507 500,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych							
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	65 498 500,00	65 498 500,00	65 498 500,00	65 498 500,00	65 498 500,00	65 498 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00
1.1	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00
1.1.1	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00	6 864 679,00
1.1.2	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00	193 840,00
1.1.3	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00	13 278 319,00
1.1.3.1	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00	6 586 263,00
1.1.4	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00	18 814 156,00
1.1.5	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00	23 546 214,00
1.2	355 000,00	355 000,00	355 000,00	355 000,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	62 291 000,00	62 336 259,71	62 478 500,00	62 336 122,72	62 498 500,00	62 498 500,00	62 133 133,24	62 988 947,25	62 756 443,00	63 629 320,00
2.1	61 109 025,00	61 022 268,00	60 942 323,00	60 852 487,00	60 767 847,00	60 675 922,00	60 584 837,00	60 510 621,00	60 437 779,00	60 352 414,00
2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	810 592,00	723 835,00	643 890,00	554 054,00	469 414,00	377 489,00	286 404,00	212 188,00	139 346,00	53 981,00
2.1.3.1	810 592,00	723 835,00	643 890,00	554 054,00	469 414,00	377 489,00	286 404,00	212 188,00	139 346,00	53 981,00
2.1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	1 181 975,00	1 313 991,71	1 536 177,00	1 483 635,72	1 730 653,00	1 822 578,00	1 548 296,24	2 478 326,25	2 318 664,00	3 276 906,00
3	3 207 500,00	3 162 240,29	3 020 000,00	3 162 377,28	3 000 000,00	3 000 000,00	3 010 366,76	2 154 552,75	2 387 057,00	1 514 180,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	3 207 500,00	3 162 240,29	3 020 000,00	3 162 377,28	3 000 000,00	3 000 000,00	3 010 366,76	2 154 552,75	2 387 057,00	1 514 180,00
	3 207 500,00	3 162 240,29	3 020 000,00	3 162 377,28	3 000 000,00	3 000 000,00	3 010 366,76	2 154 552,75	2 387 057,00	1 514 180,00
5.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	24 410 774,08	21 248 533,79	18 228 533,79	15 066 156,51	12 066 156,51	9 066 156,51	6 055 789,75	3 901 237,00	1 514 180,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8										
8.1	4 034 475,00	4 121 232,00	4 201 177,00	4 291 013,00	4 375 653,00	4 467 578,00	4 558 663,00	4 632 879,00	4 705 721,00	4 791 086,00
8.2	4 034 475,00	4 121 232,00	4 201 177,00	4 291 013,00	4 375 653,00	4 467 578,00	4 558 663,00	4 632 879,00	4 705 721,00	4 791 086,00
9										
9.1	6,13%	5,93%	5,59%	5,67%	5,30%	5,16%	5,06%	3,63%	3,88%	2,41%

Lp.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
9.2	6,13%	5,93%	5,59%	5,67%	5,30%	5,16%	5,06%	3,63%	3,88%	2,41%
9.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	6,13%	5,93%	5,59%	5,67%	5,30%	5,16%	5,06%	3,63%	3,88%	2,41%
9.5	6,69%	6,83%	6,95%	7,09%	7,21%	7,36%	7,00%	7,11%	7,22%	7,35%
9.6	6,94%	6,78%	6,76%	6,82%	6,95%	7,08%	7,22%	7,19%	7,15%	7,11%
9.6.1	6,94%	6,78%	6,76%	6,82%	6,95%	7,08%	7,22%	7,19%	7,15%	7,11%
9.7	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	3 207 500,00	3 162 240,29	3 020 000,00	3 162 377,28	3 000 000,00	3 000 000,00	3 010 366,76	2 154 552,75	2 387 057,00	1 514 180,00
10.1	3 207 500,00	3 162 240,29	3 020 000,00	3 162 377,28	3 000 000,00	3 000 000,00	3 010 366,76	2 154 552,75	2 387 057,00	1 514 180,00
11										
11.1	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00	17 395 078,00
11.2	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00	4 881 064,00
11.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 181 975,00	1 313 991,71	1 536 177,00	1 483 635,72	1 730 653,00	1 822 578,00	1 548 296,24	2 478 326,25	2 318 664,00	3 276 906,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12										
12.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
12.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13										
13.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14										
14.1	2 657 500,00	2 512 240,29	1 920 000,00	1 962 377,28	1 400 000,00	1 400 000,00	1 410 366,76	0,00	0,00	0,00
14.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15										
15.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2019	2020	2021	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				16 163 731,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00	11 252 769,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 163 731,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00	11 252 769,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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):				16 163 731,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00	11 252 769,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 163 731,00	7 052 500,00	2 842 634,00	1 357 635,00	11 252 769,00
2.1	Budowa kontenerowej stacji uzdatniania wody w Dolinie - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	308 610,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego; budowa przyłączy i szafek energetycznych - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2012	2019	847 000,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.3	Budowa parkingu w miejscowości Bałoszyce - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	129 150,00	123 000,00	0,00	0,00	123 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ulicy Wybickiego w Suszu - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	307 915,00	295 000,00	0,00	0,00	295 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Jawtach Wielkich - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2020	459 225,00	10 000,00	440 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wod.-kan. na terenie Susza - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2016	2019	1 840 092,00	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.7	Budowa spinki wodociągowej Redaki - Różanki - Falknowo - Januszewo - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2016	2020	990 000,00	5 000,00	445 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej w Bronowie - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2020	872 755,00	250 000,00	600 000,00	0,00	850 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w Michałowie - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2017	2019	773 267,00	452 000,00	0,00	0,00	452 000,00
1.3.2.10	Budowa zaplecza garażowo socjalnego dla OSP w Jakubowie Kisielickim - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	263 000,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji rozbudowy oczyszczalni ścieków w Suszu - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	150 000,00	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji wykonania spinek wodociągowych na terenie gminy - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	56 237,00	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.13	Projekt i budowa sceny z zapleczem technicznym na plaży miejskiej w Suszu - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	487 000,00	452 000,00	0,00	0,00	452 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 143007N w miejscowości Emilanowo - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2017	2019	1 594 231,00	1 172 500,00	0,00	0,00	1 172 500,00
1.15	Przebudowa drogi w msc. Adamowo (odcinek A-B) - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2017	2019	2 826 510,00	2 375 000,00	0,00	0,00	2 375 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Słowackiego i Wybickiego w Suszu - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	321 340,00	311 500,00	0,00	0,00	311 500,00
1.3.2.17	Przebudowa ulicy Konarskiego w Suszu - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	240 500,00	84 500,00	0,00	0,00	84 500,00
1.3.2.18	Przebudowa, budowa zaplecza sanitarno-szatniowego na stadionie miejskim w Suszu - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2017	2021	2 763 519,00	10 000,00	1 357 634,00	1 357 635,00	2 725 269,00
1.3.2.19	Rozbudowa monitoringu i systemów alarmowych - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2016	2019	230 500,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.20	Wykonanie nakładek bitumicznych w miejscowości Lubnowy Małe - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	599 000,00	304 000,00	0,00	0,00	304 000,00
1.3.2.21	Wykup gruntów - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2015	2019	63 880,00	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2.22	Zakup iluminacji świątecznych - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2018	2019	40 000,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz na lata 2019-2031.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Susz zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Susz za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz pozostałe dane.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Susz została przygotowana na lata 2019-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Susz wykorzystano wskaźnik 2,5%. Na jego podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Susz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację wskaźnika %.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika 2,5%.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Susz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Susz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wzrost dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Wskaźnik za okres 2020-2022	Wskaźnik za okres 2023-2031
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2,5%	0,00% na poziomie roku 2022
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2,5%	0,00% na poziomie roku 2022

podatki i opłaty	2,5%	0,00% na poziomie roku 2022
z podatku od nieruchomości	2,5%	0,00% na poziomie roku 2022
z subwencji ogólnej	2,5%	0,00% na poziomie roku 2022
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2,5%	0,00% na poziomie roku 2022

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Suszu nr XVII/181/2016 z dnia 24 listopada 2016r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 417 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Lp.	Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto w zł	Planowany dochód w zł
1	Susz, ul. 11 Listopada	265/10 - obręb 1	1009 m ²	40 118	40 530
2	j.w.	265/25 - obręb. 1	893 m ²	35 506	35 880
3	j.w.	265/24 - obręb 1	805	33 100	30 440
4	Susz, ul. Jaśminowa	5/22 - obręb 5	857 m ²	34 014	33 800
5	Susz, ul. Magnolii	170/9 - obręb 3	2000 m ²	58 700	59 300
Lokale mieszkalne - miasto Susz					
1.	Susz, ul. Słowiańska 16/12	76 - 5	35,28 m ²		12 240,00
2.	Według złożonych wniosków				67 760,00
Miasto Susz - garaż					
1	Susz, Os. Korczaka	134/13-5	13,00 m ²	5 000	5 000
Lokale mieszkalne - gmina Susz					
Spłata rat za lokale mieszkalne i grunty w 2018r.					
1.	28 osób	Miasto i Gmina			95 000
2.	40 osób	Spłata rat za nabycie użytkowania wieczystego na własność			15 000

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Susz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2022 dokonano wzrost o wskaźnik 2,5% a lata 2023-2031 pozostały na wysokości roku 2022. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz na lata 2019-2021. W kolejnych

latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Susz

	2019	2020	2021	2022
Dochody	60 934 216,00	62 849 891,00	64 400 004,00	65 498 500,00
Wydatki	64 464 089,71	64 654 448,00	66 106 684,00	62 291 000,00
Wynik budżetu	-3 529 873,71	-1 804 557,00	-1 706 680,00	3 207 500,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	65 498 500,00	65 498 500,00	65 498 500,00	65 498 500,00
Wydatki	62 336 259,71	62 478 500,00	62 336 122,72	62 498 500,00
Wynik budżetu	3 162 240,29	3 020 000,00	3 162 377,28	3 000 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	65 498 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00	65 143 500,00
Wydatki	62 498 500,00	62 133 133,24	62 988 947,25	62 756 443,00
Wynik budżetu	3 000 000,00	3 010 366,76	2 154 552,75	2 387 057,00
	2031			
Dochody	65 143 500,00			
Wydatki	63 629 320,00			
Wynik budżetu	1 514 180,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 21 060 384,33 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,33%	5,76%	5,95%	6,13%	5,93%	5,59%	5,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,24%	8,62%	7,11%	6,94%	6,78%	6,76%	6,82%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,30%	5,16%	5,06%	3,63%	3,88%	2,41%	
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,96%	7,08%	7,22%	7,19%	7,16%	7,11%	
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

