

**U C H W A Ł A Nr XLVII/498/2023
Rady Miejskiej w Suszu
z dnia 20 grudnia 2023 r.**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z zm.), **Rada Miejska w Suszu uchwała co następuje:**

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Susz na lata 2024 – 2035 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 2024 –2035 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 Nr XXXVIII/426/2022 Rady Miejskiej w Suszu z dnia 22 grudnia 2022r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Susza

7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

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
uchwały nr XLVII/498/2023
z dnia 2023-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2024	80 561 047,00	70 503 938,00	8 058 687,00	509 531,00	25 811 198,00	14 215 995,00	21 908 527,00	9 002 300,00	10 057 109,00	742 300,00	9 306 809,00	
2025	80 360 472,00	72 901 072,00	8 332 682,00	526 855,00	26 688 779,00	14 699 339,00	22 653 417,00	9 308 378,00	7 459 400,00	742 400,00	6 709 000,00	
2026	77 411 406,00	75 161 006,00	8 590 995,00	543 188,00	27 516 131,00	15 155 019,00	23 355 673,00	9 596 938,00	2 250 400,00	742 400,00	1 500 000,00	
2027	79 666 237,00	77 415 837,00	8 848 725,00	559 484,00	28 341 615,00	15 609 670,00	24 056 343,00	9 884 846,00	2 250 400,00	742 400,00	1 500 000,00	
2028	81 083 481,00	79 583 481,00	9 096 489,00	575 150,00	29 135 180,00	16 046 741,00	24 729 921,00	10 161 622,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2029	83 152 652,00	81 652 652,00	9 332 998,00	590 104,00	29 892 695,00	16 463 956,00	25 372 899,00	10 425 824,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2030	84 193 968,00	83 693 968,00	9 556 323,00	604 857,00	30 640 012,00	16 875 555,00	26 007 221,00	10 686 470,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2031	85 702 623,00	85 702 623,00	9 795 915,00	619 374,00	31 375 372,00	17 280 568,00	26 631 394,00	10 942 945,00	0,00	0,00	0,00	
2032	87 673 784,00	87 673 784,00	10 021 221,00	633 620,00	32 097 006,00	17 678 021,00	27 243 916,00	11 194 633,00	0,00	0,00	0,00	
2033	89 690 280,00	89 690 280,00	10 251 709,00	648 193,00	32 835 237,00	18 084 615,00	27 870 526,00	11 452 110,00	0,00	0,00	0,00	
2034	91 753 155,00	91 753 155,00	10 487 498,00	663 101,00	33 590 447,00	18 500 561,00	28 511 548,00	11 715 509,00	0,00	0,00	0,00	
2035	93 863 477,00	93 863 477,00	10 728 710,00	678 352,00	34 363 027,00	18 926 074,00	29 167 314,00	11 984 966,00	0,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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 nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2.1.1		
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	2.2.1.1
2024	87 009 579,37	69 126 476,13	24 039 080,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	17 883 103,24	17 883 103,24	3 071 500,00
2025	82 098 094,72	71 720 371,00	24 712 174,00	0,00	0,00	1 425 518,00	0,00	0,00	0,00	10 377 723,72	10 377 723,72	0,00
2026	77 311 406,00	73 941 659,00	25 404 115,00	0,00	0,00	1 541 802,00	0,00	0,00	0,00	3 369 747,00	3 369 747,00	0,00
2027	76 466 237,00	75 741 141,00	26 039 218,00	0,00	0,00	1 531 287,00	0,00	0,00	0,00	725 096,00	725 096,00	0,00
2028	77 873 114,24	77 407 547,00	26 716 238,00	0,00	0,00	1 316 407,00	0,00	0,00	0,00	465 567,24	465 567,24	0,00
2029	80 220 842,67	79 129 858,00	27 410 860,00	0,00	0,00	1 109 723,00	0,00	0,00	0,00	1 090 984,67	1 090 984,67	0,00
2030	81 866 124,71	80 930 226,00	28 123 542,00	0,00	0,00	932 177,00	0,00	0,00	0,00	935 898,71	935 898,71	0,00
2031	83 402 623,00	82 779 588,00	28 826 631,00	0,00	0,00	781 587,00	0,00	0,00	0,00	623 035,00	623 035,00	0,00
2032	85 173 784,00	84 669 219,00	29 547 297,00	0,00	0,00	621 268,00	0,00	0,00	0,00	504 565,00	504 565,00	0,00
2033	86 890 280,00	86 593 396,00	30 285 979,00	0,00	0,00	444 247,00	0,00	0,00	0,00	296 884,00	296 884,00	0,00
2034	88 899 079,39	88 553 561,00	31 043 128,00	0,00	0,00	250 684,00	0,00	0,00	0,00	345 518,39	345 518,39	0,00
2035	91 463 477,00	90 590 609,00	31 819 206,00	0,00	0,00	80 160,00	0,00	0,00	0,00	872 868,00	872 868,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2024	-6 448 532,37	0,00	9 768 532,37	6 754 075,61	6 448 532,37	1 514 456,76	0,00	1 500 000,00	0,00
2025	-1 737 622,72	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	1 737 622,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	100 000,00	100 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 210 366,76	3 210 366,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 931 809,33	2 931 809,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 327 843,29	2 327 843,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 854 075,61	2 854 075,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 400 000,00	2 400 000,00	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 ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 262 377,28	3 262 377,28	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210 366,76	3 210 366,76	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 931 809,33	2 931 809,33	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 327 843,29	2 327 843,29	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 854 075,61	2 854 075,61	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 886 472,27	0,00	1 377 461,87	4 391 918,63
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 624 094,99	0,00	1 180 701,00	1 180 701,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 524 094,99	0,00	1 219 347,00	1 219 347,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 324 094,99	0,00	1 674 696,00	1 674 696,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 113 728,23	0,00	2 175 934,00	2 175 934,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 181 918,90	0,00	2 522 794,00	2 522 794,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 854 075,61	0,00	2 763 742,00	2 763 742,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 554 075,61	0,00	2 923 035,00	2 923 035,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 054 075,61	0,00	3 004 565,00	3 004 565,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 254 075,61	0,00	3 096 884,00	3 096 884,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 199 594,00	3 199 594,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 272 868,00	3 272 868,00

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, 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	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty 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) ^X	Dopuszczalny limit spłaty 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) ^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
2024	8,21%	4,76%	6,07%	17,44%	18,05%	TAK	TAK
2025	8,05%	4,48%	x	15,34%	15,95%	TAK	TAK
2026	7,74%	4,60%	x	11,80%	12,37%	TAK	TAK
2027	7,66%	5,19%	x	9,98%	10,56%	TAK	TAK
2028	7,12%	5,50%	x	7,91%	8,49%	TAK	TAK
2029	6,20%	5,57%	x	6,75%	7,32%	TAK	TAK
2030	4,88%	5,53%	x	5,29%	5,87%	TAK	TAK
2031	4,50%	5,41%	x	5,09%	5,09%	TAK	TAK
2032	4,46%	5,18%	x	5,18%	5,18%	TAK	TAK
2033	4,53%	4,95%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2034	4,24%	4,71%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2035	3,31%	4,47%	x	5,26%	5,26%	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								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2024	255 000,00	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	254 630,50	254 630,50	254 630,50
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2024	0,00	0,00	0,00	12 575 974,76	0,00	12 575 974,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 236 900,00	0,00	10 236 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	332 900,00	0,00	332 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 162 377,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 910 366,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 531 809,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 727 843,29	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 splaty 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. Automatem 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
uchwały nr XLVII/498/2023
z dnia 2023-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 773 197,75	12 575 974,76	10 236 900,00	332 900,00	23 145 774,76
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 773 197,75	12 575 974,76	10 236 900,00	332 900,00	23 145 774,76
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:				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, z tego:				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),z tego				26 773 197,75	12 575 974,76	10 236 900,00	332 900,00	23 145 774,76
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 773 197,75	12 575 974,76	10 236 900,00	332 900,00	23 145 774,76
1.3.2.1	Zmiana systemu ciepłego w Suszu, likwidacja kotłowni węglowej i budowa kotłowni gazowej - Celem przedsięwzięcia jest energooszczędność i ochrona środowiska	SUSZ	2023	2025	8 044 133,66	550 000,00	7 350 000,00	0,00	7 900 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Jaśminowej - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2023	2025	1 485 371,00	600 000,00	839 000,00	0,00	1 439 000,00
1.3.2.3	Budowa łącznika ul. Piastowska i Wybickiego (II etap) - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2021	2024	687 300,00	445 000,00	0,00	0,00	445 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi w miejscowości Adamowo - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2023	2024	2 507 000,00	2 502 000,00	0,00	0,00	2 502 000,00
1.3.2.5	Remont drogi Redaki Babięty Wielkie - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2023	2024	2 602 818,00	2 566 318,00	0,00	0,00	2 566 318,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Wyszyrńskiego do ul. Łąkowej w Suszu - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2023	2025	1 039 225,00	515 000,00	515 000,00	0,00	1 030 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Kajki - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2023	2024	135 050,00	131 250,00	0,00	0,00	131 250,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. 11 listopada w Suszu - Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej	SUSZ	2023	2025	983 903,00	500 000,00	450 000,00	0,00	950 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego w obiektach gminnych - Celem jest poprawa efektywności energetycznej i ochrona środowiska	SUSZ	2023	2026	998 700,00	332 900,00	332 900,00	332 900,00	998 700,00
1.3.2.10	Budowa sieci sanitarnej i deszczowej na terenie miasta Susz - Celem jest poprawa jakości życia	SUSZ	2022	2024	1 590 500,00	1 011 050,00	0,00	0,00	1 011 050,00
1.3.2.11	Przebudowa sieci kanalizacji deszczowej na ul. Dworcowej - Celem jest poprawa jakości życia	SUSZ	2023	2025	908 856,00	150 000,00	750 000,00	0,00	900 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.12	Budowa łącznika ul. Piastowska i ul. Wybickiego - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Suszu	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej w Suszu - Poprawa jakości życia	SUSZ	2021	2024	5 790 341,09	3 272 456,76	0,00	0,00	3 272 456,76

Uzasadnienie do autopoprawek do projektu wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa

W załączniku Nr 1 wprowadza się zmiany:

1. Zwiększa się dochody ogółem o kwotę – 3 000 000,00 plan po zmianach dochody ogółem wynoszą – 80 561 047,00
w tym:
 - a) dochody bieżące – 70 503 938,00
 - b) dochody majątkowe – 10 057 109,00

2. Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę – 3 272 456,76 plan po zmianach wynoszą wydatki ogółem – 87 009 579,37
w tym:
 - a) wydatki bieżące – 69 126 476,13
 - b) wydatki majątkowe – 17 883 103,24

3. Zwiększa się przychody o kwotę – 272 456,76 plan po zmianach ogółem – 9 768 532,37
w tym: niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 1 514 456,76

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz na lata 2024-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Susz za lata 2017 - 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Susz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Susz została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Susz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Susz, co dzięki konstrukcji i metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
-----	---------------------	---------------------------------------	---

2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-20356 prognozę wykonano o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Susz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, wg tabeli poniżej.

Tabela 2. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB							
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032-2033
dochody z udziału w PIT	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
dochody z udziału w CIT	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
subwencja ogólna	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
dotacje bieżące	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
pozostałe, w tym:	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
z podatku od nieruchomości	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Susz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 002 300,00 zł, co stanowi 109,99% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wskaźnikami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 742 300,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia w m ²	Wartość netto w zł	Planowany dochód w zł
1.	Susz, ul. Sikorskiego	81/5, obręb 1	216	2 500	2 500,00
2.	Susz, ul. Klonowa	23/16, obręb 2	2672	106 880	131 462,40
3.	Susz, ul. Łławska	95/4, 109/5, 95/10, obręb 2	253	17 000	20 910,00
4.	Susz, ul. Łławska	109/4, 95/9, obręb 2	253	17 000	20 910,00
5.	Susz, ul. Łławska	109/3, 95/8, obręb 2	254	17 000	20 910,00
6.	Susz, ul. Leśna	73/1, obręb 3	842	53 460	65 755,80
7.	Olbrachtówko, gm. Susz	4, obręb 28	500	10 000	12 300,00
8.	Olbrachtówko, gm. Susz	3/3, obręb 28	600	9 000	11 070,00
9.	Bornice, gm. Susz	103 i 144/1, obręb 4	2900	50 000	61 500,00
Lokale mieszkalne – miasto i gmina Susz					
	Według złożonych wniosków przez najemców lokali	Przewiduje się, że wpłynie łącznie 7 wniosków o lokale mieszkalne: 6 wniosków na terenie miasta i 1 wniosek na terenie gminy Susz			250 000,00 40 000,00
Garaże – miasto Susz					
1.	Susz, Os. Janusza Korczaka	134/13	13 m ²	5000	5 000,00
2.	Susz, Os. Janusza Korczaka	134/13	13 m ²	5000	5 000,00
3.	Susz, Os. Janusza Korczaka	134/13	13 m ²	5000	5 000,00
Splata rat za lokale mieszkalne i grunty – 2024r.					
1.	18 osób	Miasto i Gmina			70 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 306 809,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Odnowa Wsi Woj. Warm. Maz. – Wieś Warmii, Mazur i Powiśla – Aktywna Wieś Warmii Mazur i Powiśla,
2. Przebudowa drogi w miejscowości Adamowo,
3. Remont drogi Redaki Babięty Wielkie,
4. Przebudowa ul. Wyszynskiego do ul. Łłkowej w Susz,
5. Wymiana stolarki okiennej w SP Susz (budynek czerwony),
6. Rewitalizacja wraz z odwodnieniem budynku SP im. Ziemi Suskiej w Babiętach Wielkie,
7. Budowa sieci sanitarnej i deszczowej na terenie miasta Susz,
8. Dotacje na prace konserwatorskie obiektów wpisanych do rejestru zabytków.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Susz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Danych makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej						Dynamika średniorocznej inflacji (CPI)		
	2025	2026	2027	2028 - 2030	2031 - 2034	2035	2025	2026	2027 - 2035
wynagrodzenia i pochodne	2,80%	2,80%	2,50%	2,60%	2,50%	2,4%	-	-	
inne	-	-	-	-	-	-	4,10%	3,10%	2,50%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Susz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 039 080,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 503 745,94 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Susz nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji. Odsetki skalkulowano w oparciu o

prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźniki inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 6 448 532,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 448 532,37 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Susz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	80 561 047,00	87 009 579,37	-6 448 532,37
2025	80 360 472,00	82 098 094,72	-1 737 622,72
2026	77 411 406,00	77 311 406,00	100 000,00
2027	79 666 237,00	76 466 237,00	3 200 000,00
2028	81 083 481,00	77 873 114,24	3 210 366,76
2029	83 152 652,00	80 220 842,67	2 931 809,33
2030	84 193 968,00	81 866 124,71	2 327 843,29
2031	85 702 623,00	83 402 623,00	2 300 000,00
2032	87 673 784,00	85 173 784,00	2 500 000,00
2033	89 690 280,00	86 890 280,00	2 800 000,00
2034	91 753 155,00	88 899 079,39	2 854 075,61
2035	93 863 477,00	91 463 477,00	2 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 768 532,37 zł. Przychody Gminy Susz w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 754 075,61 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 514 456,76 zł;
3. wolne środki – 1 500 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Susz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Susz zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Susz na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 19 452 396,66 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 886 472,27 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Susz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Susz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	70 503 938,00	69 126 476,13	1 377 461,87	4 391 918,63
2025	72 901 072,00	71 720 371,00	1 180 701,00	1 180 701,00
2026	75 161 006,00	73 941 659,00	1 219 347,00	1 219 347,00
2027	77 415 837,00	75 741 141,00	1 674 696,00	1 674 696,00
2028	79 583 481,00	77 407 547,00	2 175 934,00	2 175 934,00
2029	81 652 652,00	79 129 858,00	2 522 794,00	2 522 794,00
2030	83 693 968,00	80 930 226,00	2 763 742,00	2 763 742,00
2031	85 702 623,00	82 779 588,00	2 923 035,00	2 923 035,00

2032	87 673 784,00	84 669 219,00	3 004 565,00	3 004 565,00
2033	89 690 280,00	86 593 396,00	3 096 884,00	3 096 884,00
2034	91 753 155,00	88 553 561,00	3 199 594,00	3 199 594,00
2035	93 863 477,00	90 590 609,00	3 272 868,00	3 272 868,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	8,21%	17,44%	TAK	18,05%	TAK
2025	8,05%	15,34%	TAK	15,95%	TAK
2026	7,74%	11,80%	TAK	12,37%	TAK
2027	7,66%	9,98%	TAK	10,56%	TAK
2028	7,12%	7,91%	TAK	8,49%	TAK
2029	6,20%	6,75%	TAK	7,32%	TAK
2030	4,88%	5,29%	TAK	5,87%	TAK
2031	4,50%	5,09%	TAK	5,09%	TAK
2032	4,46%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2033	4,53%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2034	4,24%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2035	3,31%	5,26%	TAK	5,26%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Susz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2