

**UCHWAŁA NR III/23/18  
RADY GMINY SUCHY LAS**

z dnia 18 grudnia 2018 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

(t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suchy Las na lata 2019-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Suchy Las, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.**

1. Upoważnia się Wójta Gminy Suchy Las do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Suchy Las do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Suchy Las.

**§ 5.**

Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XL/453/17 Rady Gminy Suchy Las z dnia 18 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2018-2029, z późniejszymi zmianami.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019-2029.

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 Suchy Las 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 Suchy Las jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2018 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Suchy Las na dzień przygotowania projektu.

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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suchy Las została przygotowana na lata 2019-2029.

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 Suchy Las wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Suchy Las, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto

o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029			
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

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 wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

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

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Suchy Las 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 Suchy Las 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. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	30,00%	70,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	30,00%	70,00%
podatki i opłaty	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%
z subwencji ogólnej	30,00%	70,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	30,00%	70,00%

Zródło: 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 planowane na 2019 rok stawki podatku od

nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, stanowiący przedmiot opodatkowania. W 2019 roku wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano więc na poziomie 37.672.000,00 zł.

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. Z roku na rok zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości średniorocznie o 1,3 mln zł, co stanowi odzwierciedlenie ostrożnościowego podejścia do planowania tej kategorii dochodów (w 2017 r. w stosunku do 2016 r. dochody z podatku od nieruchomości wzrosły o ponad 4,7 mln zł).

### **Udział w podatkach centralnych**

Wpływy Gminy z tytułu udziału w PIT w 2019 r. zaplanowano zgodnie z informacją o planowanej na 2019 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego przekazaną przez Ministra Finansów. 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) w latach 2020-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (waga 70%) i inflacji (waga 30%).

Od 2020 roku do 2029 roku prognozuje się wzrost dochodów Gminy z tytułu udziału w podatku PIT o kwotę średnio 1,6 mln zł. Wskazać należy, że w 2018 r. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (ustalone zgodnie z informacjami MF) będą wyższe od dochodów wykonanych z tego tytułu w 2017 r. o kwotę prawie 1,7 ml zł. Co więcej, w 2019 r. dochody Gminy Suchy Las w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018 r. planuje się na poziomie wyższym o 8 mln zł. Zakładany wzrost wpływów z tytułu udziału Gminy w podatku PIT do końca prognozy ma zatem charakter realistyczny.

W przypadku dochodów Gminy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), prognozę oparto również o wskaźnik PKB (70%) i inflacji (30%).

### **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 PKB (70%) i inflacji (30%).

## **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 13.000.000,00

zł. Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż następujących nieruchomości:

1. Chludowo, działka nr 300/14 – 430.000 zł netto;
2. Suchy Las, teren przy ul. Szkółkarskiej (dz. 528/6, 528/7, 528/9, 529/12 i 529/14) – 2.000.000 zł netto;
3. Suchy Las, działka nr 218/25 przy ul. Zwolenkiewicza, po podziale Gmina planuje uruchomić sprzedaż – szacowana kwota dla całości – 6.000.000 zł netto

Niezależnie od powyższego, planuje się dodatkowe dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 4.500.000 zł z tytułu sprzedaży sieci wodno-kanalizacyjnej do AQUANET S.A.

Dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano również w 2020 r. w wysokości 3.000.000 zł. Wartość planowanych dochodów ze sprzedaży mienia w 2020 r. przyjęto w oparciu o wykonanie tej kategorii dochodów w latach 2016-2018.

Dochody majątkowe Gminy Suchy Las obejmują również dotacje przeznaczane na inwestycje, które w 2019 r. wynoszą 21.552.244,15 zł. Zaplanowana kwota dotacji inwestycyjnych w 2019 r. to środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Środki mają zostać przeznaczone na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019-2029. Od 2020 r. dotacji na inwestycje nie planuje się.

### **3. Wydatki**

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

#### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2019 r. zaplanowano na poziomie 34.233.559 zł, a od 2020 r. założono ich wzrost w oparciu o wskaźnik inflacji (70%) i PKB (30%). Od 2020 r. zakłada się średnioroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na poziomie ok. 1 mln zł. W projekcie budżetu na 2019 r. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na poziomie wyższym o 1,2 mln zł od przewidywanego wykonania na koniec 2018 r. Zaplanowany wzrost wydatków Gminy Suchy Las na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, ma więc charakter realistyczny. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozy pozostałych wydatków

bieżących.

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. Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z warunkami wynikającymi z zawartych umów.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019-2029. Ich realizację planuje się do 2029 roku. Ogół wydatków majątkowych zaplanowanych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las wynosi w 2019 r. 72.255.472,26 zł.

Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Suchy Las na lata 2019-2029, a ostatnią zmianą WPF Gminy Suchy Las na lata 2018-2029 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji Rady Gminy, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2018-2029 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019-2029, wprowadzono szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań. Dotychczas poszczególne zadania inwestycyjne prezentowane były w załączniku nr 2 zbiorczo, jako zadania dotyczące rozwoju infrastruktury wodno-ściekowej, administracyjnej, turystycznej czy kulturalno-edukacyjnej. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019-2029, zrezygnowano z takiej prezentacji zadań i dokonano ich szczegółowego wyodrębnienia. Wyodrębniono:

#### **1. W ramach programu budowy i modernizacji dróg na terenie Gminy Suchy Las, zadanie:**

- 1) Budowa ulic w Złotnikach III - Kochanowskiego, Reja, Słowackiego, Pawłowicka, Dworcowa;
- 2) Budowa infrastruktury w Biedrusku w ul. 7 Pułku Strzelców Konnych do ul. Leśnej - kanalizacja sanitarna;
- 3) Budowa ulic w Złotnikach II - ul. Okrężna, ul. Graniczna, ul. Prosta, ul. Miła, ul. Działkowa, ul. Żukowa, Cicha;
- 4) Budowa dróg w rejonie ulicy Diamentowej w Suchym Lesie - główne ciągi komunikacyjne;
- 5) Budowa dróg na działkach 209/3 i 209/4 o symbolach w planie 3 KD-D, 1 KD-D ( dotyczy rejonu pomiędzy ul. Forteczną i Nektarową) budowa dróg z pełną infrastrukturą;
- 6) Budowa pełnego uzbrojenia we wsi Złotkowo - ul. Lipowa, Złota, Gogulcowa, Srebrna, Platynowa, Irydowa, Miedziana, Rzepakowa, Słonecznikowa, Sobocka oraz terenów aktywizacji gospodarczej;
- 7) Suchy Las – przebudowa skrzyżowań w ciągu drogi powiatowej nr 2431 ul. Sucholeskiej z linią kolejową oraz drogą gminną ul. Perłową;



- 8) Suchy Las - budowa ul. Stefańskiego;
  - 9) Budowa infrastruktury os. Kamieni Szlachetnych w Biedrusku ;
  - 10) Budowa drogi węzeł Złotkowo;
  - 11) Suchy Las - Budowa pełnej infrastruktury w rejonie ulic Mokrej, Wodnej, Deszczowej, Suchej, Polnej, Chmielnej, Zakole, Strumykowej;
  - 12) Suchy Las - Budowa oświetlenia na os. Na Wzgórzu - ul Forteczna, Stroma, Widokowa, Tarasowa, Na Stoku;
  - 13) Biedrusko - Budowa parkingu przy szkole.
- 2. W ramach programu rozwoju infrastruktury wodno-ściekowej na terenie Gminy Suchy Las, zadanie:**
- 1) Suchy Las - Budowa pełnej infrastruktury w rejonie ulic Lisiej, Klonowej, Sprzecznej, Ogrodniczej i Zgodnej;
  - 2) Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z drogami w Gołęczewie i Zielątkowie oraz wymiana sieci wodociągowej w Gołęczewie z azbestowej, budowa skrzyżowania w Gołęczewie ulice Dworcowa, Tysiąclecia i Lipowej.
- 1. W ramach programu rozwoju infrastruktury kulturalno-edukacyjnej na terenie Gminy Suchy Las, zadanie:**
- 1) Budowa przedszkola w Gołęczewie;
  - 2) Biedrusko - Budowa szkoły podstawowej.
- 1. W ramach programu rozwoju infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na terenie Gminy Suchy Las, zadanie:**
- a. Suchy Las - Budowa ścieżki rowerowej w ciągu ul. Borówkowej - do ul. Wałęckiej;
  - b. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Suchy Las.
- 2. W ramach programu rozwoju infrastruktury administracyjnej, zadanie:**
- a. Aport pieniężny dla ZGK sp. z o.o. na realizację nowej siedziby na działce nr 1139 obręb Suchy Las wraz z pomieszczeniami dla innych spółek komunalnych oraz Warsztatu Terapii Zajęciowej.

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

#### 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 3. Wynik budżetu Gminy Suchy Las

	2019	2020	2021	2022
Dochody	185 012 518,41	156 352 148,00	158 395 746,00	163 493 516,00
Wydatki	212 624 802,06	150 534 776,28	150 412 369,28	155 872 103,14
Wynik budżetu	-27 612 283,65	5 817 371,72	7 983 376,72	7 621 412,86
	2023	2024	2025	2026

Dochody	168 294 136,00	173 117 024,00	178 078 126,00	183 055 811,00
Wydatki	160 682 200,77	165 625 216,00	170 588 628,00	175 655 811,00
Wynik budżetu	7 611 935,23	7 491 808,00	7 489 498,00	7 400 000,00
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	
Dochody	188 043 532,00	193 167 154,00	198 294 148,00	
Wydatki	180 643 532,00	185 767 154,00	197 494 148,00	
Wynik budżetu	7 400 000,00	7 400 000,00	800 000,00	

Źródło: opracowanie własne.

## 5. Przychody

W 2019 r. przychody Gminy Suchy Las zaplanowano w wysokości 33.267.980,33 zł z czego 32.997.516 zł z tytułu wolnych środków, a 270.464,33 zł z tytułu pożyczki. Źródłem wolnych środków zaplanowanych w budżecie na 2019 r. będą m.in. obligacje wyemitowane w 2018 r. Planowana kwota przychodów z tytułu pożyczki w wysokości 270.464,33 zł wynika z umowy zawartej w 2018 r. na budowę ul. Stefańskiego w Suchym Lesie (budowa kanalizacji deszczowej i sanitarnej).

Dodatkowo, przychody zaplanowano w 2020 r. w wysokości 4.000.000 zł. Spłatę planowanego zobowiązania w 2020 r. zaplanowano w latach 2021-2029 tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej relacji zadłużenia. Od 2021 r. przychodów nie planuje się.

## 6. Rozchody

Na koniec 2018 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 72.400.634,88 zł. należy przy tym nadmienić, że kwota długu Gminy Suchy Las na koniec 2018 r. wyniesie 73.355.323,06 zł. W kwocie długu Gminy na koniec 2018 r. wystąpi również zobowiązanie wynikające z zawartych umów, których spłata następuje z wydatków budżetu (wykupy gruntów). Wysokość zobowiązania wyniesie na koniec 2018 r. 954.688,18 zł.

Spłata zobowiązań zaciągniętych przed 2019 r. planowana jest do roku 2028, natomiast spłatę kredytów i pożyczek ujętych w latach 2019-2020 zaplanowano do 2029 roku. Należy przy tym zaznaczyć, że spłata zobowiązań Gminy Suchy Las nie rodzi problemów z zachowaniem relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy. Szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązań przedstawia tabela poniżej.

Tabela 4. Planowane rozchody Gminy Suchy Las

Lp	Nazwa	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<b>Razem</b>	<b>5 655 696,68</b>	<b>9 817 371,72</b>	<b>7 983 376,72</b>	<b>7 621 412,86</b>	<b>7 611 935,23</b>	<b>7 491 808,00</b>	<b>7 489 498,00</b>	<b>7 400 000,00</b>	<b>7 400 000,00</b>	<b>7 400 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
1	BOŚ 2010	913 200,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	BOŚ 2011	555 080,00	2 130 810,00	2 455 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	BOŚ 2011	213 440,00	213 440,00	106 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BOŚ 2013	483 200,00	484 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	BOŚ 2014	300 000,00	316 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	BOŚ 2014	1 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00	1 392 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	BOŚ 2016	255 000,00	255 000,00	255 000,00	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	295/U/400/227/2013	297 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	211/U/400/330/2015	16 800,00	53 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	213/U/400/331/2015	51 392,68	51 392,72	51 392,72	111 350,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	220/U/400/222/2016	53 400,00	53 400,00	155 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	pożyczka 2017	99 308,00	99 308,00	99 308,00	99 308,00	99 308,00	99 308,00	314 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	kredyt 2017	162 000,00	162 000,00	162 000,00	580 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	obligacje 2017	500 000,00	500 000,00	2 099 500,00	3 000 000,00	3 300 000,00	4 300 000,00	4 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	obligacje 2018	0,00	0,00	0,00	950 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	2 100 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
16	WFOŚ/GW 2018	11 599,00	23 198,00	23 198,00	49 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	pożyczka 2018/2019	43 877,00	175 508,00	175 508,00	175 508,00	157 627,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	kredyt 2020	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

## 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.

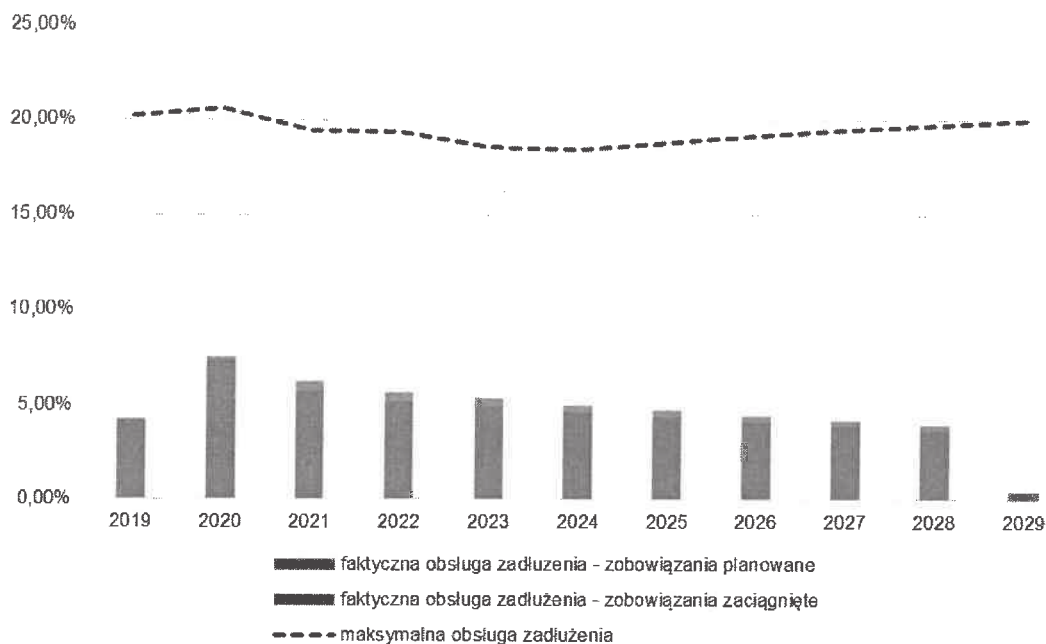
W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Suchy Las. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o przewidywane wykonanie budżetu za 2018 r. (wskaźnik skalkulowany w oparciu o plan po III kwartale 2018 r. przyjmuje wartości wyższe). Z danych wynika, że najmniejsza różnica pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia występuje w 2020 r. i wynosi aż 13,06 pp. Wynika z tego, że w Gminie Suchy Las nie występuje ryzyko niezachowania ustawowej relacji zadłużenia.

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)	4,19%	7,47%	6,17%	5,62%	5,31%	4,95%	4,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia	20,19%	20,45%	19,29%	19,25%	18,53%	18,43%	18,82%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,37%	4,13%	3,91%	0,41%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	19,15%	19,44%	19,71%	19,94%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje poniższy wykres



Gmina Suchy Las jest w bardzo dobrej kondycji finansowej. W 2016 i 2017 roku wysokość nadwyżki operacyjnej wynosiła kolejno ponad 21 mln zł i prawie 27 mln zł, a w latach prognozy, ze względu na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jej średnioroczny wzrost na poziomie 1,5 mln zł. Na bardzo dobrym poziomie kształtuje się również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który corocznie pozwala na zachowanie wysokiej różnicy między maksymalną a faktyczną obsługą zadłużenia. Wysoka płynność finansowa pozwala również Gminie na finansowanie większości inwestycji ze środków własnych.









11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	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	
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 233 559,00	35 241 371,00	36 245 362,00	37 266 892,00	38 271 710,00	39 291 938,00	40 339 363,00	41 402 396,00	42 480 804,00	43 587 302,00	44 709 315,00								
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	13 269 696,80	13 646 644,00	14 035 423,00	14 430 994,00	14 820 093,00	15 215 160,00	15 620 758,00	16 032 400,00	16 449 996,00	16 878 469,00	17 312 950,00								
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	76 915 560,70	26 395 500,00	15 394 000,00	7 667 000,00	2 007 000,00	1 852 000,00	1 807 000,00	1 782 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00								
11.3.1	bieżące	3 217 000,00	2 952 000,00	2 907 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00								
11.3.2	majątkowe	73 698 560,70	23 443 500,00	12 487 000,00	5 910 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00								
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	72 998 560,70	23 243 500,00	12 487 000,00	5 910 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00								
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	14 904 112,00	852 204,28	8 003 017,28	16 658 812,14	23 825 110,77	25 565 622,00	27 112 272,00	28 677 888,00	30 104 476,00	31 542 670,00	39 432 389,00								
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
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	72 556,82	0,00	0,00	0,00	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	72 556,82	0,00	0,00	0,00	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	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	23 630 332,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	23 630 332,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	290 228,00	45 000,00	0,00	0,00	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	235 810,00	0,00	0,00	0,00	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	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	21 274 825,70	1 110 500,00	487 000,00	310 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00								
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	14 942 654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								







Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do													
3.2.10	Budowa pełnego uzbrojenia we wsi Złotkowo ulice Lipowa, Ziola, Cegielni, Siarba, Płaynowa, Rydowa, Miedziana, Rzeparkowa, Słonecznik, ul. Słonecznik oraz planowanie terenów aktywizacji gospod. - Budowa i modernizacja dróg	Urząd Gminy Suchy Las	2018	2021	40 862 614,00	1 575 117,00	3 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 575 117,00
3.2.11	Budowa przedszkola w Goleczewie	Urząd Gminy Suchy Las	2016	2019	5 700 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
3.2.12	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Suchy Las	Urząd Gminy Suchy Las	2016	2022	1 800 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
3.2.13	Budowa ulic w Złotnikach II - ul. Okężna, ul. Graniczna, ul. Prosta, ul. Miła, ul. Działkowa, ul. Żukowa, Cicha	Urząd Gminy Suchy Las	2015	2019	12 350 982,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
3.2.14	Budowa ulic w Złotnikach III- Kochanowskiego, Reja, Słowackiego, Pawłowicka, Dworcowa	Urząd Gminy Suchy Las	2015	2022	17 913 182,00	9 200 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 000,00
3.2.15	Przebudowa Skrzyżowania Obornicka - Młodzieżowa	Urząd Gminy Suchy Las	2019	2020	1 200 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
3.2.16	Suchy Las - Budowa oświetlenia na os. Na Wzgórzu - ul Forteczna, Strona, Widłkowa, Tarasowa, Na Stoku	Urząd Gminy Suchy Las	2018	2019	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
3.2.17	Suchy Las - Budowa pełnej infrastruktury w rejonie ulic Mokrej, Wodnej, Deszczowej, Suchtej, Polnej, Chmielnej, Zakole, Strumykowej Klonowej, Sprzecznej, Ogrodniczej i Zgodnej	Urząd Gminy Suchy Las	2017	2022	7 165 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
3.2.18	Suchy Las - Budowa pełnej infrastruktury w rejonie ulic Lisiej, Klonowej, Sprzecznej, Ogrodniczej i Zgodnej	Urząd Gminy Suchy Las	2015	2020	10 293 320,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
3.2.19	Suchy Las - Budowa ścieżki rowerowej w ciągu ul. Borowkowej - do ul. Waleckiej	Urząd Gminy Suchy Las	2016	2019	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 933 000,00
3.2.20	Suchy Las - budowa ul. Stefańskiego	Urząd Gminy Suchy Las	2016	2019	6 515 744,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
3.2.21	Suchy Las - przebudowa skrzyżowań w ciągu drogi powiatowej nr 2431 ul. Sucholeckiej z linią kolejową oraz drogą gminną ul. Perłową	Urząd Gminy Suchy Las	2016	2019	528 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
3.2.22	Wykupy i odtokowanie za grunty nabywane na cele publiczne - Realizacja inwestycji infrastrukturalnych Gminie Suchy Las	Urząd Gminy Suchy Las	2018	2021	4 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00