

**UCHWAŁA NR XXVIII/310/20
RADY GMINY SUCHY LAS**

z dnia 21 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2021-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), Rada Gminy Suchy Las uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suchy Las na lata 2021-2031, 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Suchy Las do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Suchy Las.

§ 5. Traci moc uchwała XIV/181/19 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2020-2031 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	17 427,31	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	73 355 322,90	91 725 885,42	102 035 987,30	102 035 987,30	109 100 508,28	108 190 549,07	101 093 758,72	89 199 724,37	77 310 000,00	65 710 000,00	54 110 000,00	42 510 000,00	28 610 000,00	14 660 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokonana się z wydatków	954 688,18	1 719 359,00	1 859 271,72	1 859 271,72	1 026 697,42	753 679,07	502 452,72	251 226,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy															
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	28 510 747,55	29 102 838,73	12 828 637,37	13 501 894,61	10 309 437,73	14 472 899,00	15 962 580,00	17 461 606,00	19 135 032,00	21 012 573,00	23 042 706,00	24 990 564,00	26 472 783,00	28 015 648,00	29 351 093,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	40 669 089,23	60 652 189,67	17 924 382,44	18 597 639,68	14 539 700,31	14 472 899,00	15 962 580,00	17 461 606,00	19 135 032,00	21 012 573,00	23 042 706,00	24 990 564,00	26 472 783,00	28 015 648,00	29 351 093,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań															
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,64%	5,68%	11,19%	11,14%	8,66%	10,52%	10,10%	9,72%	9,19%	8,51%	7,98%	7,47%	8,35%	7,94%	7,92%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	24,78%	23,39%	12,14%	12,58%	9,71%	12,30%	12,88%	13,34%	13,76%	14,27%	14,78%	15,19%	15,40%	15,61%	15,72%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	22,51%	16,89%	13,16%	12,02%	12,84%	13,93%	12,63%	13,01%	13,79%	14,23%	14,62%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	22,66%	17,03%	13,30%	12,02%	12,84%	13,99%	12,69%	13,01%	13,79%	14,23%	14,62%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	572 004,68	794 688,80	1 407 531,06	1 491 501,06	197 805,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	572 004,68	794 688,80	1 407 531,06	1 491 501,06	197 805,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	556 496,38	716 465,89	1 254 853,92	1 334 158,92	197 805,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 100 330,27	3 198 366,87	13 894 969,43	13 894 969,43	9 602 747,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 100 330,27	3 198 366,87	13 894 969,43	13 894 969,43	9 602 747,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 100 330,27	3 198 366,87	13 894 969,43	13 894 969,43	9 602 747,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	386 254,52	526 446,55	1 789 626,42	1 873 596,42	283 262,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	386 254,52	526 446,55	1 789 626,42	1 873 596,42	283 262,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	342 388,78	441 018,05	1 597 239,30	1 676 544,30	263 109,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 997 445,75	12 782 995,73	4 856 777,98	4 856 777,98	385 000,00	150 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 997 445,75	12 782 995,73	4 856 777,98	4 856 777,98	385 000,00	150 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suchy Las na lata 2021-2031

Ep.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Limit zobowiązań	
I	Przebieżanie razem					231 482 887,19	41 065 320,98	25 879 793,14	13 764 198,83	8 314 249,60	2 727 000,00	1 782 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	0,00	0,00	71 194 146,96
La	- wydatki bieżące					61 330 721,83	13 620 965,43	12 154 793,14	4 647 944,60	2 599 249,60	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	0,00	0,00	25 517 707,20
Lb	- wydatki majątkowe					170 152 165,36	27 444 355,55	13 725 000,00	9 116 254,23	5 715 000,00	970 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 676 439,76
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.):					6 381 249,07	668 262,44	150 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 109,64
1.1.1	- wydatki bieżące					1 927 946,07	283 262,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 109,64
1.1.1.1	Realizacja projektu "Szkoła ćwiczeń w Suchym Lesie" - Dz. 2.1 - Wysoka jakość oświaty	Urząd Gminy Suchy Las	2019	2021		1 186 534,88	60 269,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 269,51
1.1.1.2	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej -	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021		134 318,40	54 022,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 530,40
1.1.1.3	Realizacja projektu "Szkoła kompetencji w Suchym Lesie" -	Urząd Gminy Suchy Las	2020	2021		607 092,79	168 970,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 309,73
1.1.2	- wydatki majątkowe					4 453 303,00	385 000,00	150 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.1.2.1	Realizacja Gminnego programu rewitalizacji na lata 2019-2025 - rewitalizacja obszarów gminy Suchy Las - tereny sportowo-rekreacyjne	Urząd Gminy Suchy Las	2019	2026		590 000,00	20 000,00	150 000,00	250 000,00	95 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.1.2.2	Rewitalizacja budynku dworca w Złotnikach, gm. Suchy Las - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Suchy Las	2018	2021		3 863 303,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):					225 101 638,12	40 397 058,54	25 729 793,14	13 514 198,83	8 219 249,60	2 677 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	0,00	0,00	70 341 037,32
1.3.1	- wydatki bieżące					59 402 775,76	13 337 702,99	12 154 793,14	4 647 944,60	2 599 249,60	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	1 757 000,00	0,00	0,00	25 254 597,56
1.3.1.1	dostawa usług telekomunikacyjnych-zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		235 196,90	64 444,26	58 583,04	56 084,80	56 084,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 196,90
1.3.1.2	Dostawa wody dla pracowników uczniów -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		62 128,00	18 032,00	18 032,00	13 032,00	13 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 128,00
1.3.1.3	Dowozy uczniów niepełnosprawnych do szkół -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2023		3 613 912,00	1 163 912,00	1 200 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 912,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów do szkół -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2023		885 780,00	285 780,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 780,00
1.3.1.5	dzierżawa sprzętu biurowego - (m. in. drukarki wielofunkcyjne, kserokopiarki), -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		581 149,96	160 003,98	153 653,98	133 746,00	133 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 149,96
1.3.1.6	Funkcjonowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej -pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego - Poprawa komunikacji	Urząd Gminy Suchy Las	2020	2022		647 678,20	215 314,19	221 778,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Gminny Program Karta Dużej Rodziny -	Urząd Gminy Suchy Las	2019	2021		142 500,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00
1.3.1.8	Gospodarka odpadami-zapewnienie sprawnego funkcjonowania JST -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2022		13 500 000,00	6 550 000,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00
1.3.1.9	Kolekcja urządzeń serwerowych -zapewnienie sprawnego funkcjonowania JST - zapewnienie sprawnego funkcjonowania JST	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		468 757,00	119 188,00	119 188,00	119 188,00	111 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 757,00
1.3.1.10	Kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej - ustalenie przeznaczenia terenów, rozmieszczenie inwestycji celem publicznego określenia sposobu zagospodarowania i warunków zabudowy terenu	Urząd Gminy Suchy Las	2011	2022		355 914,00	155 914,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 914,00
1.3.1.11	Obsługa prawna-sprawnie funkcjonowanie jst -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		339 908,00	108 727,00	108 727,00	108 727,00	13 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 908,00
1.3.1.12	Ochrona mienia komunalnego -zapewnienie sprawnego funkcjonowania JST -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		55 835,20	17 633,80	13 333,80	13 333,80	11 533,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 835,20
1.3.1.13	Opłaty pocztowe-zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		1 100 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.1.14	Organizacja działalności kulturalnej na terenie Gminy - zwiększenie atrakcyjności poprzez organizację imprez kulturalnych o charakterze masowym	Urząd Gminy Suchy Las	2016	2021		690 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.15	Przebieżły i konserwacje m.in. budynków, kotłowni oraz urządzeń w budynkach nucznych do Gminy-zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		169 726,00	44 129,00	44 129,00	40 734,00	40 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 726,00
1.3.1.16	Rozwój i integracja systemówi urządzeń informatycznych -	Urząd Gminy Suchy Las	2021	2024		129 620,00	33 443,00	31 943,00	32 067,00	32 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 620,00
1.3.1.17	Rozwój infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Suchy Las. - zwiększenie atrakcyjności edukacyjnej Gminy Suchy Las	Urząd Gminy Suchy Las	2014	2029		26 855 000,00	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	1 757 000,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2021-2031.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las jest uchwała budżetowa na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 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 2019 r. poz. 869 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 Suchy Las została przygotowana na lata 2021-2031.

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 Suchy Las wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031			
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%			

Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB

- wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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. 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;

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 udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: 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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Suchy Las, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 38 650 000,00 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. Średnioroczny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie ok. 1,3 mln zł.

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 2022-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 1,6 mln. zł.

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 2021 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.

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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.634.500,00 zł.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Oświatowa	281/5 i 281/18, Gołęczewo	0,1300	156 000,00 zł	156 000,00 zł
ul. Oświatowa	281/7 i 281/8, Gołęczewo	0,1416	170 000,00 zł	170 000,00 zł
ul. Obornicka	41/7, Złotkowo	0,0905	252 000,00 zł	252 000,00 zł
ul. Ogrodowa	44/12, Biedrusko	0,3002	150 000,00 zł	150 000,00 zł
ul. Leśna	206/2 część A, Zielątkowo	0,1530	168 000,00 zł	168 000,00 zł
ul. Leśna	206/2 część B, Zielątkowo	0,1533	168 000,00 zł	168 000,00 zł
ul. Sucholeska	602/17 część, Suchy Las	ok. 1350	569 000,00 zł	569 000,00 zł
			Suma:	1 633 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Od 2022 r. dochodów ze sprzedaży mienia nie planuje się.

W 2021 r. Gmina Suchy Las zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 9 602 747 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zestawienie planowanych dotacji inwestycyjnych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Dotacje na cele inwestycyjne ujęte w budżecie Gminy Suchy Las na 2021 r.

Nazwa zadania	Nr umowy	Data zawarcia umowy	Wartość dofinansowania
Adaptacja historycznego budynku w Chłudowie na cele społeczno-kulturalne	RPWP.04.04.03-30-0004/16	29.09.2017	3 476 902,46 zł
Realizacja węzła przesiadkowego w Chłudowie i Gołęczewie w celu zwiększenia dostępności linii kolejowej nr 354 Poznań-Piła	RPWP.03.03.03-30-0032/16	07.07.2017	5 045 000,00 zł
Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Suchy Las	RPWP.02.01.01-30-0033/16	18.01.2018	711 000,00 zł
Rewitalizacja budynku dworca w Złotnikach, gmina Suchy Las	RPWP.05.02.01-30-0003/18	15.02.2019	369 845,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W 2021 r. w budżecie Gminy Suchy Las wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 4.774.010,44 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2020 r. o kwotę 3.472.040 zł. Wzrost wynagrodzeń (z pochodnymi) spowodowany jest naliczeniem po raz pierwszy wpłat na PPK przez pracodawcę, konsekwencją podwyżki nauczycieli od 01.09.2020 r., wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych. Od 2022 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) i wskaźnik wynagrodzeń (50%).

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących, prognozę oparto o wskaźnik inflacji (100%). 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 322.067,01 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

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 2021-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W zakresie wydatków majątkowych do załącznika nr 2 dodano zadanie pn. „Dofinansowanie budowy przeprawy rowerowej przez Wartę”. Realizację zadania planuje się w latach 2021-2022, łączne nakłady wynoszą 1.000.000 zł, z czego 500.000 zł w 2021 r. i 500.000 zł w 2022 r.

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).

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Suchy Las

	2021	2022	2023	2024
Dochody	181 163 885,07	176 770 144,00	182 005 268,00	187 465 426,00
Wydatki	193 291 242,93	176 133 203,14	175 159 704,00	175 822 618,00
Wynik budżetu	-12 127 357,86	636 940,86	6 845 564,00	11 642 808,00
	2025	2026	2027	2028

Dochody	193 089 389,00	199 075 161,00	205 246 492,00	211 403 887,00
Wydatki	181 450 891,00	187 475 161,00	193 646 492,00	199 803 887,00
Wynik budżetu	11 638 498,00	11 600 000,00	11 600 000,00	11 600 000,00
	2029	2030	2031	
Dochody	217 323 195,00	223 408 245,00	229 440 268,00	
Wydatki	203 423 195,00	209 458 245,00	214 780 268,00	
Wynik budżetu	13 900 000,00	13 950 000,00	14 660 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W wysokości 20.230.263 zł zaplanowano przychody w budżecie Gminy Suchy Las na 2021 r. Przychody Gminy Suchy Las w 2021 r. obejmują:

- 1.w kwocie 16.000.000 zł przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych;
- 2.w kwocie 2.300.000 zł nadwyżkę z lat ubiegłych oraz

3.w kwocie 1.930.262,58 zł wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Należy przy tym nadmienić, że planowana w 2021 r. kwota 16.000.000 zł wynika z zawartej w 2020 r. umowy o organizację emisji obligacji na podstawie uchwały Nr XIX/231/20 Rady Gminy Suchy Las z dnia 28 maja 2020 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Planowana w budżecie Gminy Suchy Las nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Gminy w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną wydatkowane w całości, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Suchy Las na 2021 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W latach 2022-2023 planuje się przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w wysokości odpowiednio 11.000.000,00 zł i 4.710.000,00 zł. W latach 2024-2028 przychodów nie planuje się.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 100.176.715,58 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Suchy Las

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Zobowiązania historyczne	8 102 904,72	11 636 940,86	7 955 564,00	11 642 808,00
Obligacje	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00
PLAN 2022-2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitalowa	8 102 904,72	11 636 940,86	11 555 564,00	11 642 808,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Zobowiązania historyczne	8 038 498,00	11 600 000,00	8 000 000,00	11 600 000,00
Obligacje	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	0,00
PLAN 2022-2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitalowa	11 638 498,00	11 600 000,00	11 600 000,00	11 600 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	

Zobowiązania historyczne	5 300 000,00	7 350 000,00	8 950 000,00	
Obligacje	3 600 000,00	1 600 000,00		
PLAN 2022-2023	5 000 000,00	5 000 000,00	5 710 000,00	
Roczna rata kapitalowa	13 900 000,00	13 950 000,00	14 660 000,00	

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 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1.na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2.na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1.na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2.od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

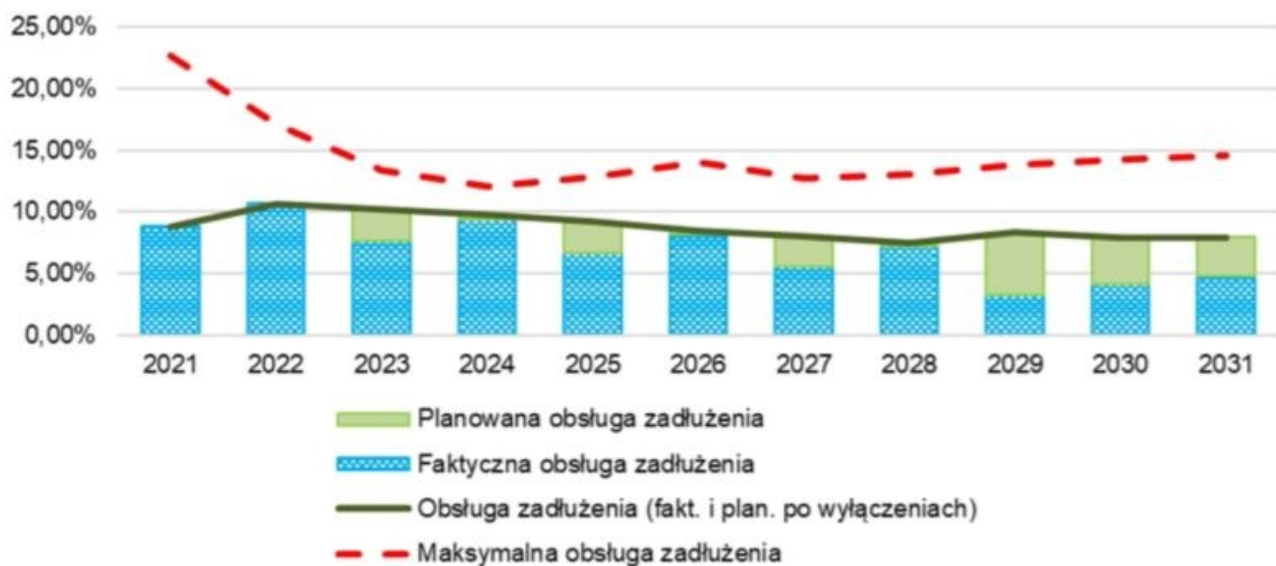
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,33%	10,52%	10,10%	9,72%	9,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	22,51%	16,89%	13,16%	12,02%	12,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	22,66%	17,03%	13,30%	12,02%	12,84%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,51%	7,98%	7,47%	8,35%	7,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	13,93%	12,63%	13,01%	13,79%	14,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	13,99%	12,69%	13,01%	13,79%	14,23%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,92%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	14,62%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	14,62%				

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak
--	-----

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Suchy Las jest stabilna. W 2018 roku wysokość nadwyżki operacyjnej wynosiła ponad 28,5 mln zł, a w 2019 roku wykonano ją na poziomie 29,1 mln zł. Plan na 2020 r. przewiduje nadwyżkę na poziomie 13,4 mln zł, zaś w budżecie na 2021 r. ujęto ją na poziomie 10,4 mln zł. W latach prognozy, ze względu na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jej średnioroczny wzrost na poziomie 1,9 mln. zł, co sprawia, że prognoza ta ma charakter realistyczny. Na dobrym poziomie kształtuje się również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który corocznie pozwala na zachowanie optymalnej różnicy między maksymalną a faktyczną obsługą zadłużenia. Sytuacja finansowa Gminy Suchy Las jest na bieżąco monitorowana.