

**/ PROJEKT /**

**Uchwała Nr**

**Rady Miejskiej w Suchaniu**

**z dnia**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Suchań na lata 2025-2028.**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530, ) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Suchań na lata 2025 - 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

**§ 5.** Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Suchań do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 pkt 2.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8.3.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1.) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Projekt WPF na rok 2025  
z dnia 2024-11-15

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i przeznaczo- nych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozosta- łe docho- dy bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzeda- ży majątku <sup>x</sup>	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje	
2025	55 234 512,00	30 214 299,00	8 642 885,11	66 843,36	7 121 473,85	4 693 666,00	9 689 420,68	3 157 000,00	25 020 213,00	320 000,00	24 693 213,00		
2026	55 780 000,00	40 480 000,00	8 772 538,00	69 900,00	7 562 300,00	5 359 000,00	18 726 262,00	3 251 700,00	15 300 000,00	100 000,00	0,00		
2027	55 900 000,00	45 800 000,00	9 040 500,00	72 000,00	8 200 000,00	5 975 000,00	22 512 500,00	3 370 500,00	10 100 000,00	100 000,00	0,00		
2028	55 950 000,00	44 750 000,00	9 050 500,00	73 000,00	8 300 000,00	5 990 000,00	21 336 500,00	3 410 000,00	11 200 000,00	100 000,00	0,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 868, 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	Wydanki ogółem <sup>x</sup>	Z tego:										w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
Lp	2																
2025	58 834 512,00	27 709 075,00	12 282 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 125 437,00	31 125 437,00	11 065 952,00		
2026	55 780 000,00	38 480 000,00	12 650 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 300 000,00	17 300 000,00	0,00		
2027	55 900 000,00	40 100 000,00	13 030 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 800 000,00	15 800 000,00	0,00		
2028	55 950 000,00	36 050 000,00	13 421 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 900 000,00	19 900 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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
2025	-3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00
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

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 pochodząca z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody 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
	Splaty udzielenych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Lp									
2025	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	
2027	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
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			
Lp												
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 224,00	6 105 224,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00		

<sup>8)</sup> 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz samorządu po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1	
2025	0,00%	9,82%	18,27%	20,34%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,69%	15,28%	17,37%	TAK	TAK
2027	0,00%	14,31%	14,90%	16,99%	TAK	TAK
2028	0,00%	22,45%	14,35%	16,44%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
2025	1 236 607,00	1 236 607,00	1 105 827,00	12 308 600,00	12 308 600,00	11 164 088,00	1 236 605,59	1 236 605,59	1 105 565,37
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351 951,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351 951,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 041,00	0,00	0,00

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

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody 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 i 3 ustawy, x

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody 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 i 3 ustawy, x

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych										
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		Wydanki bieżące					Wydanki na spłatę zobowiązań									
	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						
Lp																				
2025	14 774 000,00	14 774 000,00	12 142 805,00	552 364,00	402 364,00	150 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	351 951,00	351 951,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	351 951,00	351 951,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	257 041,00	257 041,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyplawy z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem osiągnięcia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.2 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.2	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obskacie 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w tabeli prognozy finansowej, 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 dodatkowej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Projekt WPF na rok 2025  
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 513 307,00	552 364,00	351 951,00	351 951,00	257 041,00	1 513 307,00
1.a	- wydatki bieżące				1 363 307,00	402 364,00	351 951,00	351 951,00	257 041,00	1 363 307,00
1.b	- wydatki majątkowe				150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 513 307,00	552 364,00	351 951,00	351 951,00	257 041,00	1 513 307,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 363 307,00	402 364,00	351 951,00	351 951,00	257 041,00	1 363 307,00
1.1.1.1	Rodzinny Prolog - Tworzenie Lokalnych Klubów Rodzinnych - wsparcie dla kobiet w ciąży i rodzin z dziećmi do lat 5	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SUCHANIU	2025	2028	1 363 307,00	402 364,00	351 951,00	351 951,00	257 041,00	1 363 307,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.1	Rodzinny Prolog - Tworzenie Lokalnych Klubów Rodzinnych - wsparcie dla kobiet w ciąży i rodzin z dziećmi do lat 5	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SUCHANIU	2025	2028	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Suchaniu

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w

z dnia

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Suchań na lata 2025 – 2028.**

### **Wstęp**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchań jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Suchań za rok 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2023, przewidywane wykonanie za rok 2024 oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) 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.

Gmina Suchań w związku z powyższym informuję że okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rok 2025 wynosi 0,00 zł (ostatnia rata kredytu przypada do spłaty na dzień 31.12 2024).

Na dzień sporządzenia projektu WPF, spłatę zobowiązań nie przewiduje się

w roku 2025, ale jest zawarta umowa – zobowiązanie - zaangażowanie środków, w związku z realizacją projektu pod nazwą: „Rodzinny Prolog”,

a) celem projektu jest tworzenie Lokalnych Klubów Rodzinnych – wsparcie dla kobiet w ciąży i rodzin z dziećmi do lat 5, ze wsparcia skorzysta 154 osoby, średnio około 38 osób na rok.

b) okres realizacji projektu 01.04.2024 – 30.09.2028. i dlatego wydłuża się okres sporządzania WPF na poszczególne lata.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suchań została przygotowana na lata 2025-2028 zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Przed przystąpieniem do opracowania WPF zapoznano się z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, oraz „Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zatwierdzonych przez Radę Ministrów.

Przedział czasowy 2025 – 2028 stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków jak też relacji długu do

dochodu. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie zmieniana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata.

Prognozowane dochody i wydatki opierają się na prognozach, co do przyszłych warunków działania Gminy, a nie na informacjach pewnych.

Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- Czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy, między innymi polityka podatkowa wpływająca na wysokość dochodów gminy ( poziom stawek podatków gminnych).

- Czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy, między innymi przebieg procesu gospodarczego w kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych) regulacje prawne obowiązujące samorządy stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów JST oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań, limity zadłużenia, limity wydatków na obsługę długu, zmiany stawek podatków itp.

## **1. DOCHODY OGÓŁEM lat 2025 – 2028.**

Dochody w roku 2025 ustalono na podstawie projektu budżetu na 2025 rok.

Dochody na roku 2025 przyjęto na podstawie:

- 1) planowanych kwot subwencji i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne realizowane przez gminę na podstawie danych ustalonych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, Ministerstwa Finansów,
- 2) przy prognozowaniu dochodów na rok 2025 przyjęto wzrosty dochodów

wskaźnikiem na poziomie od 1,5% do 3,0%,

3) zwiększono prognozowane dochody o 3 % tytułem; - wpływy z podatku od nieruchomości oraz od wpływów z podatku rolnego,

4) zwiększono również dochody o 1,5 % z tytułu zaległości podatkowe, które prowadzone są w postępowaniu komorniczym i sądowym,

5) natomiast w latach 2025 – 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu wpływów dochodów od 1,5 % do 3%,

6) dodatkowo planuje się pozyskanie dochodów ze źródeł zewnętrznych europejskich jak i krajowych na dofinansowania planowanych inwestycji gminnych w roku 2025.

Prognozy dochodów Gminy Suchań 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, 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.WYDATKI OGÓŁEM 2025 – 2028.**

Wydatki na rok 2025 ustalono na podstawie projektu budżetu po stronie wydatków na rok 2025.

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia tytułem należnych wypłat nagród jubileuszowych oraz wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 8,5% podstawy za 2024 r.

W wydatkach uwzględniono obowiązkowe składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz składkę na Fundusz Pracy.

Pozostałe wydatki gminy skalkulowane zostały na podstawie prognozowanego wykonania za 2024 rok z uwzględnieniem wszelkich planowanych zmian w 2025 roku.

Wydatki w latach 2025 – 2028 ustalono na podstawie wytycznych zatwierdzonych przez Radę Ministrów dotyczących zadań mikroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz planu wzrostu niektórych zadań o 1,5% do 3,0%.

W roku 2025 gmina będzie realizować zadania inwestycyjne na kwotę 31.125.437,00 zł ( zgodnie z załącznikiem do uzasadnienia projektu budżetu na rok 2025).

Wydatki inwestycyjne zostały opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2025 z zaznaczeniem okresu realizacji i ich źródeł finansowania.

Na lata 2025 – 2028 dochody i wydatki planuje się bez zaciągniętych zobowiązań.

### **3 Wyniku budżetu 2025 – 2028.**

1) Pomimo zaplanowanego deficytu budżetowego na rok 2024, planuje się wykonanie nadwyżkę budżetową w wysokości 750.000,00 zł.

Mimo iż został wykonany deficyt 742.274,70zł wypracowany za okres III kwartału 2024r. zgodnie ze sprawozdaniem NDS za okres od początku roku do 30 września 2024r).

2) Niewykorzystane wolne środki z roku 2023 i 2024 o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych, które pochodzą między innymi z:

- z tytułu podziału wypłat, o których mowa w ustawie z dnia 17 listopada 2021r o rekompensacie dochodów utraconych przez gminę w 2018 r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych w wysokości w części 2.260.013,00 zł.

- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2.888.418,57zł przyznane przez Ministra Finansów,

- z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na podstawie art. 70o ust.1 i 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 1.675.062,00 zł.

Wolne środki z roku 2024 zostaną przeznaczone na rok 2025 na zadania inwestycyjne.

Natomiast zaplanowano budżet gminy Suchań na rok 2025 deficytowy, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków - 3.600.000,00 zł.

Na lata 2026 – 2028 – planuje się nadwyżkę budżetową.

### **4. Przychody budżetu w roku 2025-2028.**

W roku 2025 planuje się przychody na ogólną kwotę 3.600.000,00 zł pochodzące z źródeł:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2.pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 3.600.000,00 zł

W latach 2026 - 2028 nie planuje się przychodów – czyli zobowiązań w postaci kredytów, i pożyczek, planuje się budżet nadwyżkowy.

### **5. Rozchody budżetu lat 2025 -2028.**

Na dzień 01.01.2025 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych zobowiązań wynosi 0,00 zł, ( 1 kredyt zostanie spłacony do końca roku t. j. 31.12.2024).

Planowane rozchody przedstawiają się następująco:  
W roku 2025 kwotę - 0,00zł.

### **6. Kwota długu publicznego w latach 2025-2028.**

Planowany dług gminy Suchań w latach 2025 wyniesie 0,00 zł  
Ostatnia rata kredytu do spłaty przypadła na rok 2024.  
Na lata 2025 - 2028 nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań finansowych.

#### **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 2024 r. poz. 1530) 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).

Gmina Suchań takowych nie posiada.

**Ustalono wykaz przedsięwzięć** do realizacji w roku 2025 - 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 3 na następujące zadanie:

Gmina Suchań realizuje projekt pod nazwą: „Rodzinny Prolog”, którego

a) celem projektu jest tworzenie Lokalnych Klubów Rodzinnych – wsparcie dla kobiet w ciąży i rodzin z dziećmi do lat 5, ze wsparcia skorzysta 154 osoby, średnio około 38 osób na rok.

b) okres realizacji projektu ( 01.09. 2024 – 30.09.2028 r.

W roku 2025 na kwotę 552.364,00 zł

W roku 2026 na kwotę 351.951,00 zł.

W roku 2027 na kwotę 351.951,00 zł.

W roku 2028 na kwotę 257.041,00 zł