

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Suchaniu

z dnia

zmieniająca uchwałę 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, 1572, 1717, 1756, 1907 z 2025 poz.39) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr IX/49/2024 Rady Miejskiej w Suchaniu z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Suchań na lata 2025 – 2028, zmieniona uchwałą Nr X/62/2025 Rady Miejskiej z dnia 25 lutego 2025r, zmieniona uchwałą Nr XI/75/2025 Rady Miejskiej z dnia 26 marca 2025r, zmieniona uchwałą Nr XIII/85/2025 Rady Miejskiej z dnia 17 czerwca 2025r. wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 1 pn. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Suchań na lata 2025 – 2028 r., otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Załącznik Nr 2 pn. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Suchań na lata 2025 – 2028 r., otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3) Załącznik Nr 3 pn. Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Suchań w latach 2025 – 2028, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr
z dnia 2025-08-20

z tego:										
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		
								z podatku od nieruchomości		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2
2025	51 178 676,09	32 032 963,09	8 642 895,11	66 843,36	7 186 422,85	6 179 442,09	9 957 359,68	3 157 000,00	320 000,00	18 818 713,00
2026	56 480 000,00	40 480 000,00	8 772 538,00	69 900,00	7 552 300,00	5 359 000,00	18 726 262,00	3 251 700,00	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	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	5 980 000,00	21 336 500,00	3 410 000,00	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) Wzrost może być absorbowany także w innych porównaniach, np. w porównaniu z innymi państwami, a także w wieloletnim. Wzrost może być absorbowany także w innych porównaniach, np. w porównaniu z innymi państwami, a także w wieloletnim.

3) Wykazuje wykazanie się dochodów o charakterze wynagrodzenia, 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.

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

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odselek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	56 651 521,09	29 491 772,09	12 465 961,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 159 749,00	27 159 749,00	4 722 319,00
2026	56 321 155,00	37 821 155,00	12 650 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	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	15 800 000,00	0,00	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	19 900 000,00	0,00	0,00
										Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydanki o charakterze splotacym na dotlacym na inwestycyjne inwestycyjne

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	z tego:					w tym:
			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	
Lp	3	3.1	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 472 845,00	0,00	158 845,00	158 845,00	0,00	0,00	5 314 000,00	5 314 000,00
2026	158 845,00	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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	158 845,00	158 845,00	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

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:								
	z tego:				kwota długu ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 845,00	2 541 191,00	7 855 191,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 658 845,00	2 658 845,00
2027	x	x	x	x	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	8 700 000,00	8 700 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	2025	9,83%	18,27%	19,47%	TAK
	2026	0,45%	7,57%	16,12%	TAK
	2027	0,00%	14,31%	15,89%	TAK
	2028	0,00%	22,45%	15,16%	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									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 236 607,00	1 236 607,00	1 105 827,00	7 573 100,00	7 573 100,00	6 428 588,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	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 majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 434 500,00	8 434 500,00	7 407 305,43	701 231,00	402 364,00	298 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	8 867,00	0,00	0,00	1 560 818,00	351 951,00	1 208 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 867,00	0,00	0,00	400 818,00	391 951,00	8 867,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	0,00	367,77	367,77	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	x	0,00	0,00	
2027	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	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała nr
z dnia 2025-08-20

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)				2 919 908,00	701 231,00	1 560 818,00	400 818,00	257 041,00	2 919 908,00
1.a	- wydatki bieżące				1 403 307,00	402 364,00	351 951,00	391 951,00	257 041,00	1 403 307,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 516 601,00	298 867,00	1 208 867,00	8 867,00	0,00	1 516 601,00
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:				1 539 908,00	561 231,00	360 818,00	360 818,00	257 041,00	1 539 908,00
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	Rodziny 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
1.1.2	- wydatki majątkowe				176 601,00	158 867,00	8 867,00	8 867,00	0,00	176 601,00
1.1.2.1	Rodziny 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
1.1.2.2	Wsparcie jednostki Ochotniczej Straży pożarnej w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	Urząd Miejski w Suchaniu	2025	2027	26 601,00	8 867,00	8 867,00	8 867,00	0,00	26 601,00
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				1 380 000,00	140 000,00	1 200 000,00	40 000,00	0,00	1 380 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Suchań dla terenów położonych w części następujących obrębów:obręb Stodkowo, obręb Stodkówek - wyznaczenie terenów pod budowę instalacji odnawialnych źródeł energii	Urząd Miejski w Suchaniu	2025	2027	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 340 000,00	140 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 340 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Suchaniu w celu utworzenia salowni dla mieszkańców Gminy Suchań - Poprawa warunków realizacji zajęć wychowania fizycznego w szkole podstawowej w Suchaniu oraz zwiększenie możliwości aktywnego spędzania czasu wolnego dla mieszkańców Suchań	Urząd Miejski w Suchaniu	2025	2026	1 340 000,00	140 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 340 000,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Suchaniu
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 2024, 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 na rok 2025 po zmianach Zarządzeniami Burmistrza i uchwałą Rady Miejskiej zostały zaplanowane na kwotę 51.178.676,09 zł.

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 po zmianach uchwałą Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza zostały zaplanowane na kwotę 56.651.521,09 zł.

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%.

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 (950) - 5.314.000,00 zł,
- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym(952) – 158.845,00 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 5.472.845,00 zł pochodzące z źródeł:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2.pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 5.314.000,00 zł,

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym(952) – 158.845,00 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).

Na rok 2026 zaplanowano spłatę zobowiązania z tytułu zaciągniętych

kredytów i pożyczek w wysokości 158.845,00 zł.

Na rok 2027 – 2028 nie planuje się zaciągania zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

6. Kwota długu publicznego w latach 2025-2028.

Planowany dług gminy Suchań na koniec roku 2025 wyniesie 158.845,00, a w latach następnych wyniesie 0,00 zł

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

Dodano przedsięwzięcie na rok 2025 i 2026, zadanie pod nazwą;

„ Rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Suchaniu w celu utworzenia siłowni dla mieszkańców gminy Suchań”

Okres realizacji :

W roku 2025 – 140.000,00 zł,

W roku 2026 – 1.200.000,00 zł

Dodano 2 przedsięwzięcia:

1) Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w części następujących obrębów; obręb Słodkowo, obręb Słodkówko w gminie Suchań, na podstawie którego mają być lokalizowane instalacje odnawialnych źródeł energii okres realizacji 2025 – 2027, koszt

całkowity wyniesie 40.000,00 zł.

2) Wsparcie jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w usuwaniu skutków zmian klimatycznych okres realizacji przedsięwzięcia 2025 – 2027.

Rok 2025 - 8.867,00 zł

Rok 2026 - 8.867,00 zł

Rok 2027 - 8.867,00 zł.

