

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Suchaniu

z dnia

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Suchań na lata 2024-2027.

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXVIII/367/2023 Rady Miejskiej w Suchaniu z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Suchań na lata 2024 – 2027, zmieniona uchwałą Nr XXXIX/388/2024 z dnia 31 stycznia 2024r. wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 1 pn. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Suchań na lata 2024 – 2027 r., otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Załącznik Nr 2 pn. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Suchań na lata 2024 – 2027 r., otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3) Załącznik Nr 3 pn. Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Suchań w latach 2024 – 2025, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwala Nr
z dnia 2024-05-14

Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2
								z tego:	w tym:			
2024	43 339 274,66	23 591 325,66	2 432 744,00	24 040,00	6 709 456,00	5 080 896,66	9 344 189,00	2 906 900,00	19 747 949,00	280 000,00	19 462 949,00	
2025	33 500 000,00	31 450 000,00	2 570 000,00	25 500,00	7 200 000,00	3 720 000,00	17 934 500,00	3 150 000,00	2 050 000,00	100 000,00	0,00	
2026	35 700 000,00	35 500 000,00	2 690 000,00	27 200,00	7 600 000,00	4 200 000,00	20 992 800,00	3 300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	
2027	36 500 000,00	36 300 000,00	2 820 000,00	29 200,00	7 950 000,00	4 550 000,00	20 950 800,00	3 400 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w zakresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 969 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrót stosuje się dla lat wyliczających 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 budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 budżetowej z odpłatnych usług, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
			Wydanki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	w tym:		Wydanki majątkowe ^x	w tym:		
									2.1	2.1.1		2.1.2	2.1.2.1	2.1.3
2024		48 359 474,66	23 603 488,66	9 800 645,36	0,00	0,00	0,00	32 100,00	0,00	0,00	24 755 986,00	24 755 986,00	3 697 000,00	
2025		33 500 000,00	31 186 700,00	9 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 300,00	2 313 300,00	0,00	
2026		35 700 000,00	33 705 000,00	9 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 995 000,00	1 995 000,00	0,00	
2027		36 500 000,00	33 750 000,00	9 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
						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	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x
2024	-5 020 200,00	0,00	5 248 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 248 200,00	5 020 200,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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.

Lp	z tego:				5	51	z tego:				
	Wyszczególnienie	w tym:	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:			Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
									Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
2024	44	4.4.1	45	4.5.1	228 000,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
Izabela kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
Wyszczególnienie	z tego:				Kwota dłużną, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} 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						
Wyszczególnienie	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 163,00	5 236 037,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	263 300,00	263 300,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 000,00	1 795 000,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00

b) 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przy padających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąty rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąty rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,41%	0,11%	20,47%	22,65%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,95%	16,05%	18,23%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,73%	11,67%	13,96%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,03%	11,30%	13,59%	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									
Wyszczególnienie	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	
2024	0,00	0,00	3 664 584,00	3 664 584,00	2 551 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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 ustawy

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

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

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

finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5		
	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie						
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 330 500,00	3 330 500,00	2 100 078,00	4 239 426,00	0,00	4 239 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 263 300,00	0,00	2 263 300,00	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	0,00
2027	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające zobowiązania już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (n.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z niezbędnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					w tym:							
10.6		10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona kwota budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie informacji 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 zamarte 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 6.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwala Nr
z dnia 2024-05-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 502 726,00	4 239 426,00	2 263 300,00	0,00	0,00	6 502 726,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 502 726,00	4 239 426,00	2 263 300,00	0,00	0,00	6 502 726,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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, 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				6 502 726,00	4 239 426,00	2 263 300,00	0,00	0,00	6 502 726,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 502 726,00	4 239 426,00	2 263 300,00	0,00	0,00	6 502 726,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz remont dróg w miejscowości Żukowo - Poprawa jakości życia mieszkańców miejscowości Żukowo	Urząd Miejski w Suchaniu	2024	2025	6 452 726,00	4 239 426,00	2 213 300,00	0,00	0,00	6 452 726,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim - Modernizacja drogi powiatowej nr 1731Z na odcinku Brudzewice - Baszkowice w kierunku torów - Poprawa stanu technicznego dróg na terenie gminy Suchań	Urząd Miejski w Suchaniu	2023	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w
z dnia

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej
Gminy Suchań
na lata 2024 – 2027.**

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 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Suchań za rok 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2023, przewidywane wykonanie za rok 2023 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 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Gmina Suchań w związku z powyższym informuję że okres spłaty jedyne go kredytu przypada na rok 2024.

Na dzień sporządzenia projektu WPF, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Suchań została przygotowana na lata 2024-2027 zgodnie z art. 227 ustawy o

finansach publicznych.

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

Przedział czasowy 2024 – 2027 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 2024 – 2027.

Dochody na rok 2024 po zmianach uchwałą Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza zostały zaplanowane na kwotę 43.339.274,66 zł

Dochody na roku 2024 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 2024 przyjęto wzrosty dochodów wskaźnikiem na poziomie od 1,5% do 3,0%,
- 3) zwiększono prognozowane dochody o 15 % tytułem; - wpływy z podatku od nieruchomości oraz od wpływów z podatku rolnego,
- 4) zwiększono również dochody o 15 % z tytułu zaległości podatkowe, które prowadzone są w postępowaniu komorniczym i sądowym,
- 5) natomiast w latach 2025 – 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu wpływów dochodów od 1 % do 1,5%,
- 6) dodatkowo planuje się pozyskanie dochodów ze źródeł zewnętrznych na dofinansowania planowanych inwestycji gminnych.

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 2024 – 2027.

Wydatki na rok 2024 po zmianach uchwałą Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza zostały zaplanowane na kwotę 48.359.474,66 zł po wprowadzeniu kwoty 293.000,00 zł z tego:

Zwiększenie wydatków budżetu gminy na realizację zadań na ogólną kwotę 293.000,00 zł z przeznaczeniem:

- 1) 8.000,00 zł dotacja celowa na realizację zadania „ Remont ratunkowy drewnianej dzwonnicy kościelnej przy kościele pw. Matki Boskiej Różańcowej w miejscowości Modrzewo”,
- 2) 285.000,00 zł na zadania inwestycyjne z tego:
 - a) 130.000,00 zł – „ Przebudowa drogi na odcinku Suchań - Sadłowo działki geodezyjne nr 329 obręb Sadłowo i 3 Obręb 2 miasta Suchań” – dokumentacja projektowa ,
 - b) 120.000,00 zł - „, Modernizacja oczyszczalni ścieków w Suchaniu poprzez modernizację BIOBLOKU, wykonanie poletek osadowych zadaszonych, oświetlenia oraz drogi dojazdowej do oczyszczalni ” – dokumentacja projektowa
 - c) 35.000,00 zł zakup 3 wiat przystankowych w (Tarnowie 2 szt, Wapnicy – 1 szt.).

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia tytułem należnych wypłat nagród jubileuszowych oraz wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 8,5% podstawy za 2023 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 2023 rok z uwzględnieniem wszelkich planowanych zmian w 2024 roku.

Wydatki w latach 2024 – 2027 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 2024 gmina będzie realizować zadania inwestycyjne na kwotę 24.755.986,00 zł.

Wydatki inwestycyjne zostały opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2024 z zaznaczeniem okresu realizacji i ich źródeł finansowania.

Na lata 2025 – 2027 dochody i wydatki planuje się bez zaciągniętych zobowiązań.

3 Wyniku budżetu 2024 – 2027.

1) Pomimo zaplanowanego deficytu budżetowego na rok 2023, planuje się wykonanie nadwyżkę budżetową w wysokości 1.550.000,00 zł t.j 800.688,00 zł wypracowano za okres III kwartału 2023r. zgodnie ze (sprawozdaniem NDS za okres od początku roku do 30 września 2023r), kwotę 669.140,00 zł zostanie przesunięta z roku 2023 na rok 2024 na realizację zadań inwestycyjnych.

2) Niewykorzystane wolne środki z roku 2022 i 2023 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 rekompensacje dochodów utraconych przez gminę w 2018 r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych w wysokości 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 2023 zostaną przeznaczone na rok 2024 na zadania inwestycyjne.

Natomiast zaplanowano budżet gminy Suchań na lata 2024 deficytowy, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków - 5.020.200,00 zł ,

Na lata 2025 – 2027 – planuje się nadwyżkę budżetową.

4. Przychody budżetu w roku 2024-2027.

W roku 2024 planuje się przychody na ogólna kwotę 5.248.200,00 zł pochodzące z źródeł:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2.pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 5.248.200,00 zł

W latach 2025 - 2027 nie planuje się przychodów – czyli zobowiązań w postaci kredytów, i pożyczek, planuje się budżet nadwyżkowy.

5. Rozchody budżetu lat 2024 -2027.

Na dzień 01.01.2024 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych zobowiązań wynosi 228.000,00 zł, (jest to 1 kredyt a jego spłata planowana jest do końca roku 2024).

Planowane rozchody przedstawiają się następująco:

W roku 2024 kwotę - 228.000,00 zł.

6. Kwota długu publicznego w latach 2024-2027.

Planowany dług gminy Suchań w latach 2024 wyniesie 228.000,00 zł

Ostatnia rata kredytu do spłaty przypada na rok 2024.

Na lata 2025 - 2027 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 2023 r. poz. 1270 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). Gmina Suchań takowych nie posiada.

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.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia JST – art. 243 ustawy o finansach publicznych w świetle ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jst.

Ustalono wykaz przedsięwzięć do realizacji w roku 2024 - 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 3 na następujące zadania:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej oraz remont drogi w miejscowości Żukowo - Rządowy Fundusz Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznej, łączny nakład finansowy – 6.452.726,00 zł. (w/w zadanie inwestycyjne wykazano w wykazie przedsięwzięć z uwagi na realizację zadania od roku 2024 a przewidywane zakończenie zadania będzie w roku 2025 aby pokazać nakłady poniesione na w/w zadanie).

2. Wprowadza się nowe przedsięwzięcie na rok 2025 pod nazwa: „Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim – Modernizacja drogi powiatowej nr 1731Z na odcinku Brudzewice – Baszkowice w kierunku torów” :

Rok 2025 – 50.000,00 zł