**Uchwała Nr VIII/62/24  
Rady Gminy Suwałki**

z dnia 17 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suwałki na lata 2025 - 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167, poz. 232, poz.834, poz.854, poz.858, poz.1089, poz. 1222, poz.1572) - Rada Gminy Suwałki uchwala, co następuje:

**§ 1.**Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suwałki na lata 2025–2028*,* zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.**Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025–2028*,* zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3. 1** Upoważnia się Wójta Gminy Suwałki do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Suwałki do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Suwałki do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

**§ 4.**Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 5.**Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Suwałki.

**§ 6.**Traci moc Uchwała Nr LX/636/23 Rady Gminy Suwałki z dnia 20 grudnia 2023 r. wraz ze zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suwałki na lata 2024–2027.

**§ 7.**Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady   **Marek Jeromin** |

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/62/24  
Rady Gminy Suwałki  
z dnia 17 grudnia 2024 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa[[1]](#footnote-2)1)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Dochody ogółemX | z tego: | | | | | | | | | |
| Dochody bieżąceX | z tego: | | | | | | Dochody majątkoweX | 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 bieżąceX[[2]](#footnote-3)2) | pozostałe dochody bieżące[[3]](#footnote-4)3) | w tym: | ze sprzedaży majątkuX | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| Wykonanie 2018 | 45 432 424,02 | 40 335 977,37 | 6 216 387,00 | 181 821,06 | 6 204 946,00 | 10 728 155,44 | 17 004 667,87 | 10 768 260,93 | 5 096 446,65 | 2 474 779,17 | 2 616 030,96 |
| Wykonanie 2019 | 50 453 548,81 | 44 399 256,24 | 8 315 142,00 | 122 934,21 | 4 926 439,00 | 13 087 245,53 | 17 947 495,50 | 10 989 660,55 | 6 054 292,57 | 346 579,31 | 5 700 776,74 |
| Wykonanie 2020 | 58 041 844,87 | 51 078 706,38 | 8 260 138,00 | 662 828,90 | 6 903 624,00 | 15 602 897,25 | 19 649 218,23 | 11 752 513,94 | 6 963 138,49 | 1 807 955,07 | 5 148 272,73 |
| Wykonanie 2021 | 62 883 414,01 | 51 778 671,03 | 8 635 855,00 | 900 792,49 | 6 023 460,00 | 14 319 548,14 | 21 899 015,40 | 12 704 759,49 | 11 104 742,98 | 880 555,61 | 10 210 278,46 |
| Wykonanie 2022 | 72 491 734,50 | 64 983 090,39 | 10 504 714,57 | 545 455,54 | 5 152 396,00 | 19 120 486,53 | 29 660 037,75 | 14 264 786,13 | 7 508 644,11 | 270 269,11 | 7 233 005,21 |
| Wykonanie 2023 | 64 087 230,96 | 55 391 916,49 | 7 201 885,00 | 1 169 135,00 | 8 394 321,15 | 10 210 821,28 | 28 415 754,06 | 16 365 779,08 | 8 695 314,47 | 327 350,54 | 8 357 297,25 |
| Plan 3 kw. 2024 | 91 480 505,57 | 62 171 594,51 | 10 982 610,00 | 952 236,00 | 10 227 989,00 | 9 418 946,31 | 30 589 813,20 | 16 994 550,00 | 29 308 911,06 | 206 990,00 | 29 098 013,06 |
| Wykonanie 2024 | 93 937 946,09 | 64 794 611,65 | 10 982 610,00 | 952 236,00 | 10 227 989,00 | 11 312 220,97 | 31 319 555,68 | 17 194 550,00 | 29 143 334,44 | 207 089,00 | 28 932 337,44 |
| 2025 | 97 466 387,15 | 71 543 162,43 | 26 818 056,18 | 32 485,98 | 4 934 801,65 | 9 625 370,06 | 30 132 448,56 | 18 945 250,00 | 25 923 224,72 | 1 400 000,00 | 24 519 316,72 |
| 2026 | 76 225 225,00 | 73 735 225,00 | 27 649 415,00 | 33 493,00 | 5 087 780,00 | 9 897 980,00 | 31 066 557,00 | 19 532 552,00 | 2 490 000,00 | 400 000,00 | 2 090 000,00 |
| 2027 | 76 852 340,00 | 75 652 340,00 | 28 368 299,00 | 34 363,00 | 5 220 062,00 | 10 155 327,00 | 31 874 289,00 | 20 040 398,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 |
| 2028[[4]](#footnote-5)4) | 78 743 648,00 | 77 543 648,00 | 29 077 506,00 | 35 222,00 | 5 350 563,00 | 10 409 210,00 | 32 671 147,00 | 20 541 407,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wydatki ogółemX | z tego: | | | | | | | | | | |
| Wydatki bieżąceX | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkoweX | w tym: | |
| na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancjiX | w tym: | wydatki na obsługę długuX | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyX | 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 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowyX | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyX | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 |
| Wykonanie 2018 | 50 091 445,53 | 32 039 817,12 | 10 956 064,81 | 0,00 | 0,00 | 49 290,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 051 628,41 | 18 051 628,41 | 1 272 618,99 |
| Wykonanie 2019 | 46 546 830,35 | 37 093 047,85 | 11 687 402,16 | 0,00 | 0,00 | 97 232,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 453 782,50 | 9 453 782,50 | 943 926,04 |
| Wykonanie 2020 | 49 168 370,34 | 39 251 238,31 | 12 294 711,40 | 0,00 | 0,00 | 65 646,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 917 132,03 | 9 917 132,03 | 1 563 509,54 |
| Wykonanie 2021 | 52 023 870,16 | 41 420 817,97 | 13 567 989,12 | 0,00 | 0,00 | 21 075,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 603 052,19 | 10 603 052,19 | 2 455 006,24 |
| Wykonanie 2022 | 72 483 524,70 | 50 481 544,81 | 15 578 081,61 | 0,00 | 0,00 | 95 816,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 001 979,89 | 19 001 979,89 | 1 046 670,72 |
| Wykonanie 2023 | 64 228 444,32 | 45 326 541,31 | 18 210 397,99 | 0,00 | 0,00 | 116 401,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 901 903,01 | 17 441 282,44 | 3 362 141,34 |
| Plan 3 kw. 2024 | 105 677 526,61 | 60 509 098,33 | 24 902 140,38 | 0,00 | 0,00 | 83 717,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 168 428,28 | 45 168 428,28 | 6 648 185,69 |
| Wykonanie 2024 | 107 127 394,44 | 61 989 823,66 | 24 780 042,55 | 0,00 | 0,00 | 83 717,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 137 570,78 | 45 137 570,78 | 6 648 185,69 |
| 2025 | 105 708 498,43 | 61 965 897,21 | 26 551 312,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 742 601,22 | 43 742 601,22 | 2 495 500,00 |
| 2026 | 77 725 225,00 | 67 725 225,00 | 27 358 216,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | 2 490 000,00 | 400 000,00 |
| 2027 | 78 352 340,00 | 68 352 340,00 | 28 069 529,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | 1 200 000,00 | 400 000,00 |
| 20282 | 78 743 648,00 | 68 743 648,00 | 28 771 267,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | 1 000 000,00 | 400 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wynik budżetuX | w tym: | Przychody budżetuX | z tego: | | | | | |
| Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[[5]](#footnote-6)5) | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowychX | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłychX[[6]](#footnote-7)6) | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawyX | w tym: |
| na pokrycie deficytu budżetuX | na pokrycie deficytu budżetuX | na pokrycie deficytu budżetuX |
| Lp. | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2018 | -4 659 021,51 | 0,00 | 14 196 843,02 | 5 000 000,00 | 4 659 021,51 | 8 146 843,02 | 0,00 | 1 050 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 3 906 718,46 | 0,00 | 9 378 088,08 | 0,00 | 0,00 | 3 478 088,08 | 0,00 | 5 900 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 8 873 474,53 | 0,00 | 11 303 899,22 | 0,00 | 0,00 | 7 383 899,22 | 0,00 | 3 920 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 10 859 543,85 | 0,00 | 19 405 983,84 | 0,00 | 0,00 | 16 269 983,84 | 0,00 | 3 136 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 8 209,80 | 0,00 | 29 475 802,93 | 0,00 | 0,00 | 27 117 802,93 | 0,00 | 2 352 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -141 213,36 | 0,00 | 28 680 392,74 | 0,00 | 0,00 | 27 112 392,74 | 141 213,36 | 1 568 000,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | -14 197 021,04 | 0,00 | 14 981 021,04 | 0,00 | 0,00 | 14 197 021,04 | 14 197 021,04 | 784 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | -13 189 448,35 | 0,00 | 27 750 097,42 | 0,00 | 0,00 | 26 966 097,42 | 13 189 448,35 | 784 000,00 | 0,00 |
| 2025 | -8 242 111,28 | 0,00 | 8 242 111,28 | 0,00 | 0,00 | 8 242 111,28 | 8 242 111,28 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | -1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | -1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetuX | z tego: | | | |
| Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłychX | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długuX[[7]](#footnote-8)7) | w tym: | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowychX | w tym: | | |
| na pokrycie deficytu budżetuX | na pokrycie deficytu budżetuX | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązańX | w tym: | |
| kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawyX | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawyX |
| 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 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 980 000,00 | 1 980 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 000,00 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 790 000,00 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 000,00 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 000,00 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 000,00 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 000,00 | 784 000,00 | 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 |
| 20282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu,z tego: | | | | | | Kwota długuX | 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: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długuX | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatkówX | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymiX | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[[8]](#footnote-9)8) a wydatkami bieżącymiX |
| kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązańX |
| 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 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 900 000,00 | 0,00 | 8 296 160,25 | 17 493 003,27 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 920 000,00 | 0,00 | 7 306 208,39 | 16 684 296,47 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 136 000,00 | 0,00 | 11 827 468,07 | 23 131 367,29 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 6 000,00 | 2 352 000,00 | 0,00 | 10 357 853,06 | 29 763 836,90 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 568 000,00 | 0,00 | 14 501 545,58 | 43 977 348,51 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 784 000,00 | 0,00 | 10 065 375,18 | 38 745 767,92 |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 662 496,18 | 16 643 517,22 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 804 787,99 | 30 554 885,41 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 577 265,22 | 17 819 376,50 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 010 000,00 | 7 510 000,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 300 000,00 | 8 800 000,00 |
| 20282 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 800 000,00 | 8 800 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
| 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)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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowyX | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty 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 budżetowyX |
| Lp. | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | x | 36,67% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | 23,94% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 37,77% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 31,50% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 33,01% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | x | 23,00% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | 3,98% | 4,37% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 5,16% | 5,55% | x | x | x | x |
| 2025 | 0,00% | 16,13% | 0,00 | 27,18% | 27,35% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,00% | 9,41% | x | 22,78% | 22,95% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,00% | 11,15% | x | 20,87% | 21,03% | TAK | TAK |
| 20282 | 0,00% | 13,11% | x | 17,79% | 17,96% | TAK | TAK |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
| Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawyX | 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 ustawyX | 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 ustawyX | w tym: | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawyX | w tym: |
| środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi 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 |
| Wykonanie 2018 | 112 522,09 | 112 522,09 | 110 442,32 | 1 079 065,31 | 1 079 065,31 | 1 079 065,31 | 149 643,83 | 149 643,83 | 127 101,96 |
| Wykonanie 2019 | 579 469,26 | 579 469,26 | 573 926,39 | 2 689 157,10 | 2 689 157,10 | 2 660 929,05 | 324 559,58 | 324 559,58 | 310 108,47 |
| Wykonanie 2020 | 974 867,99 | 974 867,99 | 974 867,99 | 266 232,58 | 266 232,58 | 253 280,23 | 600 161,79 | 600 161,79 | 530 517,95 |
| Wykonanie 2021 | 75 055,20 | 74 940,00 | 74 940,00 | 1 893 208,54 | 1 893 208,54 | 1 893 208,54 | 601 481,78 | 601 481,78 | 574 499,48 |
| Wykonanie 2022 | 457 667,13 | 457 667,13 | 455 607,81 | 1 187 380,42 | 1 187 380,42 | 1 187 380,42 | 711 427,22 | 711 427,22 | 668 430,30 |
| Wykonanie 2023 | 125 060,37 | 125 060,37 | 125 060,37 | 1 579 953,29 | 1 579 953,29 | 1 579 953,29 | 7 991,25 | 7 991,25 | 454,08 |
| Plan 3 kw. 2024 | 308 643,81 | 308 643,81 | 269 246,11 | 547 338,06 | 547 338,06 | 521 220,05 | 662 837,83 | 662 837,83 | 505 078,29 |
| Wykonanie 2024 | 291 096,12 | 291 096,12 | 253 749,56 | 381 662,44 | 381 662,44 | 375 425,40 | 164 562,81 | 164 562,81 | 132 368,11 |
| 2025 | 2 842 488,06 | 2 842 488,06 | 2 803 867,06 | 10 582 707,74 | 10 582 707,74 | 10 568 154,63 | 3 253 253,09 | 3 253 253,09 | 2 925 248,51 |
| 2026 | 520 779,37 | 520 779,37 | 514 381,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520 779,37 | 520 779,37 | 514 381,20 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie |  | | | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | |
| Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki 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 ustawyX | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | bieżące | majątkowe |
| finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| 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 |
| Wykonanie 2018 | 5 054 170,01 | 5 054 170,01 | 3 322 144,22 | 1 753 584,02 | 0,00 | 1 753 584,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 711 157,31 | 711 157,31 | 584 984,46 | 2 844 744,28 | 312 813,58 | 2 531 930,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 505 653,53 | 505 653,53 | 326 391,23 | 2 107 810,53 | 58 308,35 | 2 049 502,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 2 774 663,28 | 2 774 663,28 | 2 306 371,48 | 211 826,07 | 0,00 | 211 826,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 771 238,99 | 771 238,99 | 598 028,28 | 15 454,83 | 4 937,93 | 10 516,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 1 772 072,47 | 1 772 072,47 | 1 424 135,36 | 2 365 488,60 | 14 500,00 | 2 350 988,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 322 219,58 | 322 219,58 | 241 584,69 | 2 118 034,60 | 543 875,02 | 1 574 159,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 282 219,55 | 282 219,55 | 211 664,67 | 1 544 429,08 | 45 600,00 | 1 498 829,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 12 856 440,49 | 12 856 440,49 | 10 588 591,87 | 5 016 538,13 | 1 562 338,13 | 3 454 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 977 579,37 | 520 779,37 | 6 456 800,00 | 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 |
| 20282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
| Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętychX | Wydatki zmniejszające długX | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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-19X | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[[9]](#footnote-10)9) |
| spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3X | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczkaX | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancjiX |
| zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.X | w tym: |
| dokonywana w formie wydatku bieżącegoX |
| 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 |
| Wykonanie 2018 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 1 980 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | -907,32 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 12 610,09 | x | 0,00 | 74 205,24 |
| Wykonanie 2021 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 14 385,56 |
| Wykonanie 2022 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 20 000,00 |
| Wykonanie 2023 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 784 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | 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 |
| 20282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII/62/24  
Rady Gminy Suwałki  
z dnia 17 grudnia 2024 r.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łącznie 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)** | | | | **12 614 117,50** | **5 016 538,13** | **6 977 579,37** | **0,00** | **0,00** | **8 026 903,24** |
| **1.a** | **- wydatki bieżące** | | | | **2 083 117,50** | **1 562 338,13** | **520 779,37** | **0,00** | **0,00** | **2 083 117,50** |
| **1.b** | **- wydatki majątkowe** | | | | **10 531 000,00** | **3 454 200,00** | **6 456 800,00** | **0,00** | **0,00** | **5 943 785,74** |
| **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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:** | | | | **2 083 117,50** | **1 562 338,13** | **520 779,37** | **0,00** | **0,00** | **2 083 117,50** |
| **1.1.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **2 083 117,50** | **1 562 338,13** | **520 779,37** | **0,00** | **0,00** | **2 083 117,50** |
| 1.1.1.1 | Inwestycje w dostępność lokali mieszkalnych na terenie gminy Suwałki - | URZĄD GMINY SUWAŁKI | 2025 | 2026 | 2 083 117,50 | 1 562 338,13 | 520 779,37 | 0,00 | 0,00 | 2 083 117,50 |
| **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** | | | | **10 531 000,00** | **3 454 200,00** | **6 456 800,00** | **0,00** | **0,00** | **5 943 785,74** |
| **1.3.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.3.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **10 531 000,00** | **3 454 200,00** | **6 456 800,00** | **0,00** | **0,00** | **5 943 785,74** |
| 1.3.2.1 | Poprawa stanu infrastruktury drogowej w gminie Suwałki - Poprawa stanu infrastruktury drogowej w gminie Suwałki | URZĄD GMINY SUWAŁKI | 2024 | 2026 | 4 545 000,00 | 1 805 000,00 | 2 125 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 835,74 |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi gminneju nr 102036B Lipniak - Polule, gm. Suwałki - | URZĄD GMINY SUWAŁKI | 2024 | 2026 | 1 868 800,00 | 947 200,00 | 916 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 822 750,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w obrębie ewidencyjnym Płociczno-Tartak - Etap III - | URZĄD GMINY SUWAŁKI | 2025 | 2026 | 1 286 600,00 | 650 000,00 | 636 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 286 600,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa drogi gminnej nr 102022B w msc. Tartak, gm. Suwałki - | URZĄD GMINY SUWAŁKI | 2025 | 2026 | 2 830 600,00 | 52 000,00 | 2 778 600,00 | 0,00 | 0,00 | 2 830 600,00 |

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII/62/24  
Rady Gminy Suwałki  
z dnia 17 grudnia 2024 r.

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Suwałki na lata 2025-2028**

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2018-2023 i przewidywanego wykonania w roku 2024, jak również wzięto pod uwagę kierunki i plany rozwoju gminy.

Na planowane dochody składają się:

**1) dochody bieżące**, w tym:

- subwencje,

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych,

- dotacje na sfinansowanie wydatków na realizację zadania z udziałem środków z UE,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących i zadań inwestycyjnych,

- pozostałe dochody własne (m.in. podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, opłata eksploatacyjna, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłata za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków).

Przy opracowaniu wysokości dochodów na 2025 rok przyjęto następujące założenia:

a) dochody bieżące (własne), w tym z podatków i opłat lokalnych, zaplanowano z zastosowaniem stawek wynikających z przepisów prawa przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania za rok 2024 oraz w oparciu o podjęte już uchwały w sprawie określenia stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2025 przez Radę Gminy Suwałki, z założeniem wzrostu stawek średnio o około 5% (w roku 2024 planowane są wpływy w wysokości około 24 442 tys. zł, natomiast w roku 2025 około 25 980 tys. zł). Dochody pobierane przez urzędy skarbowe zostały zaplanowane szacunkowo w stosunku do planowanych wpływów w latach poprzednich;

b) wysokość dochodów z tytułu należnych gminie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2025 rok zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie nr ST3.4750.14.2024 od Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku. Wysokość w/w udziałów wynosiła w roku 2018 - 6 216 tys. zł, 2019 - 8 315 tys. zł, 2020 - 8 260 tys. zł, 2021 - 8 635 tys. zł, 2022 - 10 504 tys. zł, 2023 - 7 201 tys. zł, 2024 - 10 982 tys. zł. Na podstawie tegorocznej informacji udziały na 2025 rok wzrosły o 244,19 % w porównaniu do roku 2024 i wyniosą 26 818 tys. zł;

c) wysokość dochodów z tytułu należnych gminie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na 2025 rok zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie nr ST3.4750.14.2024 od Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku. W stosunku do roku 2024 planowane dochody z tego tytułu będą niższe o 920 tys. zł i wyniosą 32 tys.zł;

d) planowane kwoty dotacji celowych otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy oraz na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i pomocy społecznej na 2025 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II.3110.40.2024.MN z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 23 października 2024 roku w kwocie 5 727,2 tys. zł oraz w piśmie nr DSW.3112.25.2024.MZ z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 23 października 2024 roku w kwocie 1,7 tys. zł;

e) dochody z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansaach publicznych zostały zaplanowane szacunkowo, na podstawie planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Suwałk opracowanych zgodnie ze Strategią rozwoju ponadlokalnego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Suwałki 2030 i ujętych na liście projektów zintegrowanych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Suwałk wskazanych do wyboru w sposób niekonkurencyjny w ramach Funduszy Europejskich dla Podlaskiego 2021-2027 w kwocie 2 520 643,65 zł (na realizację projektów pn.: "Budowa Smart City i Smart Village poprzez wykorzystanie nowoczesnych technik cyfrowych do zarządzania MOF" w kwocie 977 500,00 zł, "Inwestycje w dostępność lokali mieszkalnych na terenie gminy Suwałki" w kwocie 1 543 143,65 zł) oraz już przyznanego dofinansowania na realizację zadania pn.: "Cyberbezpieczny samorząd" w kwocie 321 844,41 zł w 2025 roku (w roku 2024 otrzymano zaliczkę w wysokości 137 933,31 zł);

**2) dochody majątkowe**, w tym:

a) dochody z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansaach publicznych zaplanowane szacunkowo, na podstawie planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Suwałk opracowanych zgodnie ze Strategią rozwoju ponadlokalnego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Suwałki 2030 i ujętych na liście projektów zintegrowanych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Suwałk wskazanych do wyboru w sposób niekonkurencyjny w ramach Funduszy Europejskich dla Podlaskiego 2021-2027 w kwocie 7 776 112,00 zł (na realizację projektów pn: "Centrum integracji i aktywizacji osób starszych i niepełnosprawnych - rozwój infrastruktury służącej integracji społecznej i aktywizacji seniorów lub osób niepełnosprawnych" w kwocie 1 941 785,00 zł, "Wspieranie przystosowania do zmian klimatu poprzez zielono-błękitne inwestycje na terenie MOF Suwałki - I etap - Stary Folwark, Lipniak" w kwocie 1 600 000,00 zł, "Innowacyjne OZE oraz magazyny energii w obiektach użyteczności publicznej w Mieście Suwałki i Gminie Suwałki" w kwocie 1 967 750,00 zł, "Podniesienie jakości usług kulturalnych poprzez zakup wyposażenia dla Suwalskiego Ośrodka Kultury (miasto Suwałki) i Ośrodka Kultury i Czytelnictwa w Płocicznie-Tartak (gmina Suwałki)" w kwocie 2 266 577,00 zł) oraz już przyznanego dofinansowania na realizację zadań pn.: "Cyberbezpieczny samorząd" w kwocie 121 275,89 zł (w 2024 roku otrzymano zaliczkę w kwocie 51 972,41 zł) i "Doposażenie jednostek OSP z terenu gminy Suwałki w sprzęt ratowniczy" w kwocie 2 685 319,85 zł (w 2024 roku planowana jest zaliczka w kwocie 211 664,67 zł);

b) dochody z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje zaplanowano na podstawie otrzymanych wstępnych promes na środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadań inwestycyjnych, w tym:

- dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania:

„Poprawa infrastruktury drogowej w msc. Nowa Wieś, gmina Suwałki” w kwocie 1 749 280,00 zł,

 „Poprawa infrastruktury drogowej w msc. Trzciane, gmina Suwałki" w kwocie 1 749 280,00 zł,

„Poprawa stanu infrastruktury drogowej w gminie Suwałki” w kwocie 2 090 000,00 zł, w tym refundacja za 2024 rok w kwocie 290 000,00 zł,

Budowa i  zagospodarowanie przestrzeni kulturalnej w Ośrodku Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki w m. Płociczno-Osiedle” w kwocie 1 260 106,05 zł, w tym refundacja za 2024 rok w kwocie 102 815,79 zł;

- planowane dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków:

 dotacja na renowację zabytkowego drewnianego kościoła parafialnego pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Żylinach, gmina Suwałki w kwocie 1 100 000,00 zł,

dotacja na zabezpieczenie i etap I rewitalizacji schroniska nr 1 PTTK w Starym Folwarku im. Kazimierza Kulwiecia z lat 1928-1929 w kwocie 120 540,00 zł;

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w kwocie 1 326,00 zł, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w kwocie 3 908,00 zł;

- wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w kwocie 1 400 000,00 zł. Na zasobach mienia komunalnego znajduje się ok. 69 ha gruntów przeznaczonych do ewentualnej sprzedaży w latach przyszłych. W 2025 roku zaplanowano wystawienie do sprzedaży nieruchomości niezabudowane, głównie w msc. Sobolewo o pow. około 10,8575 ha. W kolejnych latach zaplanowano wpływy ze sprzedaży gruntów: w 2026 roku o pow. około 0,60 ha położonych w msc. Bród Nowy i Płociczno-Tartak w kwocie 400 000,00 zł; w 2027 roku o pow. około 0,50 ha położonych w msc. Bród Nowy w kwocie 200 000,00 zł; w 2028 roku o pow. około 0,40 ha położonych w msc Lipniak w kwocie 200 000,00 zł.

Przy opracowaniu prognozy planu wydatków bieżących na 2025 rok założono, iż środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) kalkulowane będą przy uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych średnio o około 4,1%. Wydatki dotyczące wynagrodzeń osobowych skalkulowano przy uwzględnieniu przewidywanego planu zatrudnienia na 31 grudnia 2024 roku oraz wzrostu wynagrodzeń o około 5%. Wydatki bieżące w roku 2025 są planowane na poziomie około 58,62% planowanych wydatków ogółem. Przewidywane wydatki inwestycyjne zaplanowano biorąc pod uwagę głównie zadania rozpoczęte w 2024 roku oraz planowane do rozpoczęcia w 2025 roku, przyznane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2024 roku na przebudowę dróg gminnych, przyznane środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, środki przyznane oraz planowane do pozyskania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Wydatki majątkowe w roku 2025 są planowane na poziomie około 41,38% planowanych wydatków ogółem. W przypadku pozyskania środków zewnętrznych wydatki majątkowe mogą ulec zwiększeniu o kwotę pozyskanego dofinansowania.

Na rok 2025 zaplanowano budżet Gminy Suwałki w następujących wielkościach:

1) plan dochodów w wysokości 97 466 387,15 zł, w tym:

- dochody bieżące w wysokości 71 543 162,43 zł,

- dochody majątkowe w wysokości 25 923 224,72 zł;

2) plan wydatków w wysokości 105 708 498,43 zł, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 61 965 897,21 zł,

- wydatki majątkowe w wysokości 43 742 601,22 zł.

Planowany deficyt budżetu roku 2025 wyniesie 8 242 111,28 zł. W roku 2025 zaplanowano pokrycie deficytu budżetu przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w łącznej kwocie

8 242 111,28 zł.

Zgodnie z danymi wykazanymi w Rb-NDS – sprawozdaniu o nadwyżce/deficycie na dzień 30 września 2024 roku przychody wykonane wynosiły 27 750 097,42 zł, w tym:

a) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wraz z niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych wyniosły 26 865 96,04 zł,

b) wolne środki za 2023 rok wyniosły 784 000,00 zł.

Pokrycie deficytu budżetu na dzień 30 września 2024 roku wynoszącego 14 197 021,04 zł zaplanowano środkami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wraz z niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w łącznej kwocie 14 197 021,04 zł. Z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, dokonano spłaty kredytów w wysokości 784 000,00 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS na 30 września 2024 roku ustalono, iż pozostaną nierozdysponowane przychody z tytułu:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wysokości 12 769 076,38 zł.

Uchwałą nr VI/40/24 Rady Gminy Suwałki z dnia 29 października 2024 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Suwałki na 2024 rok uchwalono deficyt budżetu w wysokości 13 189 448,35 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 13 088 746,97 zł;

2) przychodów pochodzących ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych:

a) w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2023 r. poz. 2151) w kwocie 15 174,82 zł;

b) w ustawie z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2023 r. poz. 1469) w kwocie 85 526,56 zł.

Po wprowadzonej zmianie do budżetu Gminy Suwałki ustalono, iż na dzień 31 października 2024 roku pozostaną nierozdysponowane przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 13 776 649,07 zł . Z kwoty nierozdysponowanych w 2024 roku przychodów (ostateczne ustalenie wielkości tych środków nastąpi po zakończeniu bieżącego roku budżetowego) planuje się:

1) w 2025 roku:

- pokrycie deficytu budżetu w kwocie 8 242 111,28 zł,

2) w 2026 roku:

- pokrycie deficytu budżetu w kwocie 1 500 000,00 zł,

3) w 2027 roku:

- pokrycie deficytu budżetu w kwocie 1 500 000,00 zł.

Planowany wynik operacyjny stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącym, a wydatkami bieżącymi w 2025 roku powiększonymi o środki z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oznacza, że została zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Budżety gminy planowane na lata 2026-2028 zachowują relację, o której mowa w art. 242, tzn. planowane wydatki bieżące nie są wyższe od planowanych dochodów bieżących.

Ustalana na lata 2025–2028 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2025-2028 w Gminie Suwałki przyjmuje się okres ostatnich siedmiu lat co przedstawia poniższe wyliczenie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok prognozy | Relacja z art. 243 ustawy  o finansach publicznych  wg średniej 7-letniej | | | Spełnienie relacji  z art. 243  (wg średniej 7-letniej) |
| poz. 8.3 | poz. 8.3.1 | poz. 8.4 | poz. 8.4.1 |
| 2025 | 27,18% | 27,35% | TAK | TAK |
| 2026 | 22,78% | 22,95% | TAK | TAK |
| 2027 | 20,87% | 21,03% | TAK | TAK |
| 2028 | 17,79% | 17,96% | TAK | TAK |

Biorąc pod uwagę zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” zaktualizowanych na m-c październik 2024 r. w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów i odpowiednio wzrost wydatków bieżących w 2026 r. o około 3,1%, w 2027 r. 2,6%, w 2028 r. 2,5%.

Biorąc pod uwagę analizę dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2018-2024 widzimy tendencję rosnącą wpływów z tego podatku rokrocznie.

W 2024 roku zostaną przeprowadzone przetargi na zadania inwestycyjne i zostaną wyłonieni wykonawcy robót budowlanych. Przewiduje się, że ze względu na termin zawarcia umów z wykonawcami robót budowlanych pierwsze płatności za roboty budowlane wystąpią w 2025 roku, dlatego też otrzymane dofinansowanie w 2024 roku nie będzie wydatkowane. Reasumując powyższe stwierdza się, iż w 2024 roku kwota przychodów na 31.12.2024 roku powiększy się i będzie wykorzystana w kolejnym roku budżetowym na realizację zadań inwestycyjnych.

1. 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach. [↑](#footnote-ref-2)
2. 2) 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. [↑](#footnote-ref-3)
3. 3) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych. [↑](#footnote-ref-4)
4. 4) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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. [↑](#footnote-ref-5)
5. 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. [↑](#footnote-ref-6)
6. 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. [↑](#footnote-ref-7)
7. 7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego. [↑](#footnote-ref-8)
8. 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. [↑](#footnote-ref-9)
9. 9) 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 obsługę długu.W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. [↑](#footnote-ref-10)