

ZARZĄDZENIE NR 46/2024
BURMISTRZA SURAZA

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suraz
na lata 2025-2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz.1465 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz.1530 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suraz na lata 2025-2029 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Surazie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. *Henryk Łapiński*

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 46/2024
Burmistrza Suraża
z dnia 14 listopada 2024 r.

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SURAZU
z dnia..... r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suraż
na lata 2025 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz.1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz.1530 ze zm.) Rada Miejska postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suraż na lata 2025 – 2029 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. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza 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.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Suraża

§ 7. Traci moc Uchwała Nr XLVI/291/23 Rady Miejskiej w Surażu z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suraż na lata 2024 – 2029 wraz ze zmianami dokonanymi w ciągu roku.

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

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Łapiński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Gminy Suraż na lata 2024-2029

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały
Rady Miejskiej w Surażu

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	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	10 390 218,10	9 962 576,63	677 591,00	2 234,87	2 040 094,00	3 561 096,57	3 681 560,19	2 633 591,59	427 641,47	126 771,35	300 870,12	
Wykonanie 2019	11 814 136,81	10 715 182,97	716 285,00	9 200,11	2 273 243,00	3 763 574,66	3 952 880,20	2 645 918,75	1 098 953,84	78 659,67	1 020 292,98	
Wykonanie 2020	12 161 830,71	11 296 483,70	778 207,00	4 911,14	2 195 649,00	4 106 484,29	4 211 232,27	2 669 046,59	865 347,01	43 297,00	822 049,89	
Wykonanie 2021	14 145 449,73	12 024 551,27	895 413,00	419,18	2 568 098,00	3 977 118,84	4 583 502,25	2 850 806,17	2 120 898,46	8 241,00	2 112 657,46	
Wykonanie 2022	19 242 746,53	16 399 184,24	3 646 099,57	8 085,00	2 369 675,00	5 413 598,85	4 961 725,82	2 836 689,72	2 843 562,29	0,00	2 843 562,29	
Wykonanie 2023	16 678 577,58	13 955 161,71	715 470,00	7 676,00	4 151 318,80	3 937 569,70	5 143 127,21	2 931 576,46	2 723 415,87	22 070,00	2 701 345,87	
Plan 3 kw. 2024	29 131 032,43	13 576 934,13	910 721,00	5 301,00	3 618 104,00	3 415 863,29	5 626 944,84	3 018 295,00	15 554 098,30	613 200,00	14 940 898,30	
Wykonanie 2024	23 568 643,00	14 526 126,00	1 014 091,00	5 301,00	4 338 734,00	3 468 000,00	5 700 000,00	3 018 295,00	9 042 517,00	13 200,00	9 029 317,00	
2025	26 726 000,00	14 840 496,11	3 660 083,96	13 199,09	2 923 199,15	2 517 379,15	5 726 634,76	3 170 000,00	11 885 503,89	635 000,00	11 250 503,89	
2026	17 757 757,00	14 853 000,00	3 850 000,00	14 000,00	3 100 000,00	2 700 000,00	5 189 000,00	3 200 000,00	2 904 757,00	50 000,00	2 854 757,00	
2027	17 408 757,00	15 374 000,00	4 000 000,00	14 000,00	3 160 000,00	2 900 000,00	5 300 000,00	3 228 000,00	2 034 757,00	80 000,00	1 954 757,00	
2028	16 195 000,00	15 890 000,00	4 100 000,00	14 000,00	3 217 000,00	3 059 000,00	5 500 000,00	3 300 000,00	305 000,00	55 000,00	250 000,00	
2029	16 375 000,00	16 253 000,00	4 200 000,00	14 000,00	3 378 000,00	3 100 000,00	5 561 000,00	3 300 000,00	122 000,00	15 000,00	107 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3.1	3			4.1.1	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	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1	3	4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3		4.3.1
Wykonanie 2018	-1 578 877,65	0,00		2 683 700,27	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00		1 183 700,27		78 877,65
Wykonanie 2019	1 345 577,02	0,00		886 822,62	0,00	0,00		0,00	0,00		886 822,62		0,00
Wykonanie 2020	421 412,44	0,00		1 948 920,64	0,00	0,00		55 939,02	0,00		1 892 981,62		0,00
Wykonanie 2021	1 679 294,55	0,00		2 095 333,08	0,00	0,00		155 156,08	0,00		1 940 177,00		0,00
Wykonanie 2022	1 495 286,09	0,00		3 571 638,63	0,00	0,00		1 834 450,63	0,00		1 737 188,00		0,00
Wykonanie 2023	2 018 842,71	0,00		4 866 924,72	0,00	0,00		3 329 736,72	0,00		1 537 188,00		0,00
Plan 3 kw. 2024	-3 822 951,00	0,00		4 042 951,00	0,00	0,00		2 932 951,00	2 712 951,00		1 110 000,00		1 110 000,00
Wykonanie 2024	-981 357,00	0,00		1 201 357,00	0,00	0,00		981 357,00	761 357,00		220 000,00		220 000,00
2025	-1 250 000,00	0,00		1 470 000,00	0,00	0,00		1 250 000,00	1 250 000,00		220 000,00		0,00
2026	-610 000,00	0,00		830 000,00	0,00	0,00		610 000,00	610 000,00		220 000,00		0,00
2027	-240 000,00	0,00		400 000,00	0,00	0,00		240 000,00	240 000,00		160 000,00		0,00
2028	160 000,00	160 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
2029	130 000,00	130 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00

5) Linie 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:					Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x								z tego:	
										kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
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	218 000,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	283 479,00	283 479,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	202 989,00	202 989,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	427 188,00	427 188,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x								
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	2 498 656,00	0,00	1 050 764,27	2 234 464,54			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 215 177,00	0,00	888 011,32	1 774 833,94			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 940 177,00	0,00	968 464,90	2 917 385,54			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 737 188,00	0,00	1 028 749,60	3 124 082,68			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 537 188,00	0,00	3 270 950,79	6 842 589,42			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	2 187 070,44	7 053 995,16			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	890 000,00	0,00	-1 320 188,66	2 722 762,34			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	890 000,00	0,00	-573 874,00	627 483,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	552 479,49	2 022 479,49			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	252 813,00	862 813,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	290 000,00	0,00	195 813,00	435 813,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	130 000,00	0,00	473 000,00	473 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	608 000,00	608 000,00			

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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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	8.2		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 wykonanie 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 ustawowych 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
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	30,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	23,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-12,01%	-5,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-4,61%	-4,49%	x	x	x	x
2025	2,27%	5,43%	x	15,65%	15,86%	TAK	TAK
2026	2,22%	2,49%	x	12,76%	13,82%	TAK	TAK
2027	1,60%	1,89%	x	11,11%	12,17%	TAK	TAK
2028	1,48%	3,92%	x	9,25%	10,31%	TAK	TAK
2029	1,14%	4,77%	x	7,91%	8,97%	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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		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	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	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych 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	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	339 939,38	339 939,38	301 848,04	53 446,33	53 446,33	53 446,33	240 403,64	240 403,64	202 233,39	
Wykonanie 2019	263 429,36	263 429,36	235 699,95	681 488,68	681 488,68	470 269,96	290 858,02	290 858,02	260 240,96	
Wykonanie 2020	285 293,46	285 293,46	274 345,57	299 535,75	299 535,75	299 535,75	300 777,54	300 777,54	281 620,87	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 080 658,50	1 080 658,50	1 071 003,30	23 809,44	23 809,44	23 809,44	
Wykonanie 2022	102 354,90	102 354,90	102 354,90	557 459,62	557 459,62	557 459,62	77 759,30	77 759,30	71 043,50	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	296 923,20	296 923,20	296 923,20	46 384,92	46 384,92	46 384,92	
Plan 3 kw. 2024	41 344,85	41 344,85	34 729,67	158 655,15	158 655,15	133 270,33	50 940,00	50 940,00	39 366,48	
Wykonanie 2024	36 988,69	36 988,69	31 070,50	23 000,00	23 000,00	19 320,00	30 965,25	30 965,25	23 929,94	
2025	906 976,15	906 976,15	903 315,31	112 518,16	112 518,16	93 783,27	963 897,00	963 897,00	914 167,95	
2026	0,00	0,00	0,00	1 654 756,00	1 654 756,00	1 654 756,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 654 757,00	1 654 757,00	1 654 757,00	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	
2029	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	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 ustawy ^x	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 i 3 ustawy	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				
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	858 306,26	858 306,26	277 273,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	605 948,14	605 948,14	413 945,00	304 037,04	304 037,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	215 054,00	215 054,00	161 290,50	240 815,96	225 815,96	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	663 751,17	663 751,17	529 654,97	323 809,44	23 809,44	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 350 823,06	1 350 823,06	1 350 823,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	37 062,24	29 028,00	29 028,00	2 810 486,53	431 164,20	2 379 322,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	166 451,00	166 451,00	128 633,52	18 337 748,07	1 246 912,07	17 090 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	20 196,60	20 196,60	15 607,93	10 989 140,25	1 246 912,07	9 742 228,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	121 355,15	121 355,15	93 783,27	12 968 720,73	211 470,00	12 757 250,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 917 570,00	1 917 570,00	1 654 756,00	2 857 570,00	0,00	2 857 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 917 572,00	1 917 572,00	1 654 757,00	1 917 572,00	0,00	1 917 572,00	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	0,00
2029	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, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x					
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	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	283 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	202 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	52 139,00	
Wykonanie 2022	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	427 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycjach należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyciepaniu limitu spłaty zobowiązań, składowych

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona 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. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały

Rady Miejskiej w Surażu

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)				18 437 102,91	12 968 720,73	2 857 570,00	1 917 572,00	0,00	6 170 015,00
1.a	- wydatki bieżące				211 470,00	211 470,00	0,00	0,00	0,00	211 470,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 225 632,91	12 757 250,73	2 857 570,00	1 917 572,00	0,00	5 958 545,00
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:				4 185 863,00	269 873,00	1 917 570,00	1 917 572,00	0,00	4 105 015,00
1.1.1	- wydatki bieżące				211 470,00	211 470,00	0,00	0,00	0,00	211 470,00
1.1.1.1	KPO - Plan ogólny gminy, miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego oraz program rewitalizacji -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2024	2025	211 470,00	211 470,00	0,00	0,00	0,00	211 470,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 974 393,00	58 403,00	1 917 570,00	1 917 572,00	0,00	3 893 545,00
1.1.2.1	Przygotowanie infrastruktury zintegrowanego produktu turystycznego w Gminie Suraż w ramach projektu „Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej” -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2023	2027	3 974 393,00	58 403,00	1 917 570,00	1 917 572,00	0,00	3 893 545,00
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				14 251 239,91	12 698 847,73	940 000,00	0,00	0,00	2 065 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 251 239,91	12 698 847,73	940 000,00	0,00	0,00	2 065 000,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Suraż. Zadanie Nr 1 Modernizacja energetyczna (termomodernizacja) budynku Urzędu Miejskiego w Surażu wraz z częścią mieszkalną. Zadanie nr 2 – Modernizacja energetyczna (termomodernizacja) budynku Szkoły Podstawowej w Surażu wraz z modernizacją budynku kotłowni. -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2024	2025	8 219 106,00	8 176 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Surażu. Zadanie nr 1 Budowa placu zabaw przy przedszkolu w Surażu. Zadanie nr 2 Budowa „Skatepark” przy szkole podstawowej w Surażu -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2024	2026	2 065 000,00	1 100 000,00	940 000,00	0,00	0,00	2 065 000,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury kulturalnej w miejscowości Kowale i Zawyki gmina Suraż. Zadanie nr 1 Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kowalach, gm. Suraż. Zadanie nr 2 Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zawykach, gm. Suraż -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2024	2025	2 969 706,00	2 932 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Konservacja zabytków ruchomych w Kościele Parafialnym p.w. Bożego Ciała w Surażu -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2024	2025	498 955,65	245 734,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej p.w. Imienia Maryi w Zawykach -	URZĄD MIEJSKI W SURAZU	2024	2025	498 472,26	244 251,41	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2025 – 2029 Gminy Suraz**

1. Wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Suraz opracowano na okres od 2025 do 2029, z uwagi na rozłożenie w czasie spłat rat kredytu. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje także dane historyczne za lata 2018-2023, wynikające ze sprawozdawczości budżetowej za ww. okres. Plan na III kwartał 2024 roku wynika także z danych sprawozdawczości budżetowej, sporządzonej na dzień 30.09.2024 roku. Natomiast przewidywane wykonanie 2024 roku zostało poprzedzone analizą budżetu według stanu na dzień 31.10.2024 roku. W wykonaniu dochodów bieżących wykazano wyższe wykonanie w pozycji subwencje i dotacje na cele bieżące na 2024r. W analizie tej uwzględniono także wydatki, które są zawarte w planie budżetu, a nie zostaną w 100% poniesione w 2024 roku (wydatki bieżące i majątkowe tj. większość inwestycji przechodzi do realizacji na 2025 rok). Prognozując bieżące dochody i wydatki budżetowe, na przestrzeni okresu objętego prognozą, oparto się na *Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2025*, zawierających podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2025-2028, opracowanych i zatwierdzonych przez Ministerstwo Finansów we wrześniu 2024 roku, na założeniach do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024-2027 oraz *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw zatwierdzonych w październiku 2024 r.* Przedstawione w planie budżetu na rok 2025 dochody oszacowano na podstawie ich planowanego wykonania za 2024 rok oraz otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i promes z BGK. Wzrost planu w porównaniu do roku 2024 spowodowany został ujętymi wyższymi dochodami majątkowymi z tytułu środków z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” i Odbudowy Zabytków. W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku na podstawie wartości szacunkowych ujęto w 2025r. dochody ze zbycia zabudowanej działki po byłej szkole w Zawykach w kwocie **600.000zł**, zbycie autokaru 35.000zł.

W zakresie dochodów z UE założono dochody majątkowe i bieżące na:

- zadanie "Cyberbezpieczny samorząd" z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 z Konkursu Grantowego na informatyzację urzędu oraz podległych jednostek w kwocie **139.973,31zł**,

- zadanie „Aktywny Maluch” z Krajowego Programu Odbudowy na utworzenie żłobka miejskiego na terenie gminy Suraz w kwocie **707.594,00zł**,

- sporządzenie planu ogólnego gminy, miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz program rewitalizacji z Krajowego Programu Odbudowy w kwocie **171.927zł**.

2. Wzrost planu dochodów bieżących na 2025 rok w porównaniu do roku 2024 spowodowane jest w głównej mierze tym, iż zaplanowano wzrost podatków i opłat lokalnych, środków z udziałów PIT, CIT i subwencji, uwzględniono również wpływ podatku VAT w wysokości **600.000zł** od inwestycji wodno-kanalizacyjnej. Dla okresu objętego prognozą przyjęto średni wskaźnik wzrostu cen w stosunku do dochodów bieżących wynoszący: w 2025r. 105,0%; w 2026 r. – 103,1%; w 2027 r. -102,6% i w 2028 r. 102,5%.

W kolejnych latach objętych prognozą planuje się wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego o:

- a) 14 % w 2025 roku, co spowoduje wzrost dochodów bieżących o około 165 000 zł;
- b) 5,0% od nieruchomości, 12% od rolnego w 2026 roku, co spowoduje wzrost dochodów bieżących o około 109 000 zł;
- c) 3,1% w 2027 roku, co spowoduje wzrost dochodów bieżących o około 46 000 zł;
- d) 2,6% w 2028 roku, co spowoduje wzrost dochodów bieżących o około 40 000 zł.

Należy nadmienić iż, w podatku od nieruchomości od osób prawnych brak jest możliwości założenia dużego wzrostu w związku z tym, iż podstawą opodatkowania są budowle (opodatkowanie wartości budowli w maksymalnej wysokości 2%), których wartość początkowa nie ulega zmianie, a co za tym idzie, kwota podatku dla gminy, w niektórych przypadkach od kilkudziesięciu lat jest na niezmiennym poziomie.

3. Łączna kwota na wydatki majątkowe w 2025 roku wynosi **13.687.983,38zł**, z tego 12.757.250,73zł przeznacza się na następujące przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do WPF:

- „Przygotowanie infrastruktury zintegrowanego produktu turystycznego w Gminie Suraz w ramach projektu „Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej ” **58.403zł**,
- „Budowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Suraz. Zadanie nr 1 Budowa placu zabaw przy przedszkolu w Suraz. Zadanie nr 2 Budowa „Skatepark” przy szkole podstawowej w Suraz – **1.100.000zł**,

- „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Suraz. Zadanie Nr 1 Modernizacja energetyczna (termomodernizacja) budynku Urzędu Miejskiego w Surazie wraz z częścią mieszkalną. Zadanie nr 2 Modernizacja energetyczna (termomodernizacja) budynku Szkoły Podstawowej w Surazie wraz z modernizacją budynku kotłowni – **8.176.056zł**,
 - „Modernizacja infrastruktury kulturalnej w miejscowości Kowale i Zawyki gmina Suraz” Zadanie nr 1 Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zawykach, gm. Suraz Zadanie nr 2 Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kowalach, gm. Suraz” - **2.932.806zł**,
 - „Konservacja zabytków ruchomych w Kościele Parafialnym p.w. Bożego Ciała w Surazie – **245.734,32zł**,
 - „Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej p.w. Imienia Maryi w Zawykach – **244.251,41zł**.
 - a) w 2026 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości **3.767.570zł**, z tego:
 - 940.000,00zł na przedsięwzięcie „Budowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Surazie. Zadanie nr 1 Budowa placu zabaw przy przedszkolu w Surazie. Zadanie nr 2 Budowa „Skatepark” przy szkole podstawowej w Surazie”,
 - 1.917.570,00zł na przedsięwzięcie „Przygotowanie infrastruktury zintegrowanego produktu turystycznego w Gminie Suraz w ramach projektu „ Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej ”,
 - na realizację zadań jednorocznych przewidziano środki w wysokości 910.000zł;
 - b) w 2027 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości **2.470.570,00zł**, z tego:
 - 1.917.572,00zł na przedsięwzięcie „Przygotowanie infrastruktury zintegrowanego produktu turystycznego w Gminie Suraz w ramach projektu „ Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej ”,
 - na realizację zadań jednorocznych przewidziano środki w wysokości 552.998 zł;
 - c) w 2028 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 618.000 zł;
 - d) w 2029 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 600.000 zł.
4. Wynik budżetu:
- 1) planuje się, że w 2025 roku prognozowany deficyt budżetowy w wysokości 1.250.000,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - a) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 1.237.080,21zł;
 - b) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 12.919,79zł;
 - 2) spłatę kredytu w 2025 roku w kwocie 220.000zł dokonuje się z wolnych środków;

3) w kolejnych latach objętych prognozą tj. 2026-2027 planuje się również budżety deficytowe, gdzie w roku 2026 deficyt i spłaty rat kredytu pokrywa się w wysokości 830.000zł środkami z nadwyżki i wolnych środków, w roku 2027 deficyt i spłaty rat kredytu pokrywa się w wysokości 400.000zł środkami z nadwyżki i wolnych środków

4) w pozostałych latach prognozy tj. 2028-2029 planuje się budżety nadwyżkowe, gdzie nadwyżkę przeznacza się na spłatę rat kredytu .

4. Indywidualne wskaźniki, obliczane w sposób określony w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w projekcie WPF zostały spełnione.

5. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2029 kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartej umowy kredytowej. Koszty związane z obsługą tego zobowiązania zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne, więc kwoty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętego kredytu mogą się różnić od kwot szacowanych w prognozie. Na koniec 2025 roku planowane zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętego kredytu wyniesie 670.000zł i zostanie spłacone do 2029 roku.

6. W kolejnych latach prognozy finansowej nie planuje się zaciągania pożyczek i kredytów.