

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.504.2018**

**BURMISTRZA SUPRAŚLA**

**z dnia 15 listopada 2018 r.**

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, ze zm.) zarządzam co następuje:

- § 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2019 - 2030 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
**dr Radostaw Dobrowolski**

**Załącznik**  
do Zarządzenia Nr 0050.1.504.2018  
Burmistrza Supraśla  
z dnia 15.11.2018 r.

PROJEKT

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W SUPRAŚLU**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, ze zm.) Rada Miejska w Supraślu uchwała co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Supraśl na lata 2019 - 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 - 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3.1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza 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.
- § 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Supraśla.
- § 6. Tracą moc: uchwała Nr XXXVIII.481.2017 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XLII.525.2018 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XLIII.549.2018 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 24 maja 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XLIV.561.2018 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 18 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, zarządzenie Nr 0050.1.466.2018 Burmistrza Supraśla z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XLV.568.2018 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 25 lipca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XLVI.580.2018 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 20 września 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl oraz uchwała Nr XLVII.602.2018 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:
		1.1	w tym:						1.2	1.2.1	1.2.2	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z podatku od nieruchomości				
Wykonanie 2016	52 032 269,92	49 694 578,19	14 529 026,00	134 533,91	12 405 914,62	7 479 643,33	8 598 247,00	12 360 213,83	2 337 691,73	254 441,94	2 068 652,34	
Wykonanie 2017	56 881 677,94	53 822 727,99	16 050 944,00	151 798,17	13 274 795,71	8 153 427,67	9 088 569,00	14 649 356,54	3 058 949,95	136 999,80	2 919 707,67	
Plan 3 kw. 2018	70 713 628,00	57 782 651,00	17 370 676,00	173 200,00	13 594 808,00	7 840 000,00	9 678 556,00	16 492 961,00	12 930 977,00	156 264,00	12 773 480,00	
Wykonanie 2018	71 691 067,00	58 084 090,00	17 370 676,00	232 718,00	13 861 084,00	7 840 000,00	9 678 556,00	16 489 132,00	13 606 977,00	303 264,00	13 302 480,00	
2019	60 946 143,00	60 124 262,00	20 731 865,00	200 000,00	13 806 864,00	8 340 000,00	10 553 026,00	14 472 618,00	221 881,00	70,00	121 811,00	
2020	64 188 489,00	63 200 245,00	21 498 964,00	207 400,00	14 526 542,00	8 447 161,00	10 943 488,00	15 602 943,00	988 244,00	11 719,00	976 525,00	
2021	65 485 760,00	65 475 455,00	22 272 927,00	214 866,00	15 049 498,00	8 751 259,00	11 337 454,00	16 184 649,00	10 305,00	10 305,00	0,00	
2022	67 777 401,00	67 767 096,00	23 052 480,00	222 386,00	15 576 230,00	9 057 553,00	11 734 265,00	16 730 412,00	10 305,00	10 305,00	0,00	
2023	69 943 699,00	69 933 394,00	23 767 107,00	229 281,00	16 090 246,00	9 356 452,00	12 098 027,00	17 282 516,00	10 305,00	10 305,00	0,00	
2024	72 099 074,00	72 099 074,00	24 480 120,00	236 159,00	16 605 134,00	9 655 858,00	12 460 968,00	17 835 557,00	0,00	0,00	0,00	
2025	74 296 967,00	74 296 967,00	25 214 523,00	243 244,00	17 119 893,00	9 955 190,00	12 834 797,00	18 388 459,00	0,00	0,00	0,00	
2026	76 487 585,00	76 487 585,00	25 945 745,00	250 298,00	17 633 490,00	10 253 846,00	13 207 006,00	18 940 113,00	0,00	0,00	0,00	
2027	78 666 321,00	78 666 321,00	26 672 226,00	257 306,00	18 144 861,00	10 551 208,00	13 576 802,00	19 489 376,00	0,00	0,00	0,00	
2028	80 908 138,00	80 908 138,00	27 419 048,00	265 511,00	18 671 062,00	10 857 193,00	13 956 952,00	20 054 588,00	0,00	0,00	0,00	
2029	83 130 897,00	83 130 897,00	28 159 362,00	271 652,00	19 193 852,00	11 161 194,00	14 333 790,00	20 616 096,00	0,00	0,00	0,00	

2030	85 375 432,00	85 375 432,00	28 919 665,00	3 987,00	19 712 086,00	11 462 546,00	14 720 802,00	21 172 731,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	----------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.  
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x	
		w tym:											
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
Wykonanie 2016	47 512 648,25	36 609 225,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 023,83	131 023,83	0,00	0,00	0,00	10 903 422,31
Wykonanie 2017	64 619 731,95	41 477 640,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 342,71	97 342,71	0,00	0,00	0,00	23 142 091,94
Plan 3 kw. 2018	98 463 574,00	51 064 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 670,00	247 670,00	0,00	0,00	0,00	47 399 362,00
Wykonanie 2018	94 457 028,00	51 208 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 670,00	247 670,00	0,00	0,00	0,00	43 248 145,00
2019	61 579 726,00	52 036 891,00	0,00	0,00	0,00	x	x	698 118,00	698 118,00	0,00	0,00	0,00	9 542 835,00
2020	61 834 489,00	54 124 076,00	0,00	0,00	0,00	x	x	673 606,00	673 606,00	0,00	0,00	0,00	7 710 413,00
2021	62 985 760,00	55 396 669,00	0,00	0,00	0,00	x	x	609 938,00	609 938,00	0,00	0,00	0,00	7 589 091,00
2022	65 277 401,00	56 702 505,00	0,00	0,00	0,00	x	x	546 105,00	546 105,00	0,00	0,00	0,00	8 574 896,00
2023	67 443 699,00	58 043 723,00	0,00	0,00	0,00	x	x	483 413,00	483 413,00	0,00	0,00	0,00	9 399 976,00
2024	69 599 074,00	59 420 287,00	0,00	0,00	0,00	x	x	420 969,00	420 969,00	0,00	0,00	0,00	10 178 787,00
2025	71 796 987,00	60 832 720,00	0,00	0,00	0,00	x	x	358 420,00	358 420,00	0,00	0,00	0,00	10 964 247,00
2026	73 987 585,00	62 282 070,00	0,00	0,00	0,00	x	x	295 912,00	295 912,00	0,00	0,00	0,00	11 705 515,00
2027	76 166 321,00	63 769 224,00	0,00	0,00	0,00	x	x	233 413,00	233 413,00	0,00	0,00	0,00	12 397 097,00
2028	78 408 138,00	65 295 176,00	0,00	0,00	0,00	x	x	170 969,00	170 969,00	0,00	0,00	0,00	13 112 962,00
2029	80 630 897,00	66 970 734,00	0,00	0,00	0,00	x	x	108 421,00	108 421,00	0,00	0,00	0,00	13 660 163,00
2030	83 075 432,00	68 464 392,00	0,00	0,00	0,00	x	x	43 271,00	43 271,00	0,00	0,00	0,00	14 611 040,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:									
			3	4	4.1	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.4	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp																		
Wykonanie 2016	4 519 621,67	6 338 211,44	63 976,44	0,00	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1							
Wykonanie 2017	-7 738 054,01	11 092 433,11	4 583 598,11	4 583 598,11	0,00	0,00	1 793 961,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-27 749 946,00	29 297 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 961,00	27 503 985,00	27 503 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-22 765 961,00	24 313 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 793 961,00	22 520 000,00	22 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-1 233 583,00	3 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 364 000,00	1 233 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 354 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.





Wskaźnik spłaty zobowiązań

	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku budżetowego <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	3,26%	3,26%	0,00	25,64%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	2,91%	2,91%	0,00	21,94%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2018	2,54%	2,54%	0,00	9,72%	X	X	X	X	
Wykonanie 2018	2,50%	2,50%	0,00	10,01%	X	X	X	X	
2019	4,69%	4,69%	0,00	13,40%	19,10%	19,20%	TAK	TAK	
2020	4,72%	4,72%	0,00	14,16%	15,02%	15,12%	TAK	TAK	
2021	4,75%	4,75%	0,00	15,41%	12,43%	12,52%	TAK	TAK	
2022	4,49%	4,49%	0,00	16,34%	14,32%	14,32%	TAK	TAK	
2023	4,27%	4,27%	0,00	17,01%	15,30%	15,30%	TAK	TAK	
2024	4,05%	4,05%	0,00	17,59%	16,25%	16,25%	TAK	TAK	
2025	3,85%	3,85%	0,00	18,12%	16,98%	16,98%	TAK	TAK	
2026	3,66%	3,66%	0,00	18,57%	17,57%	17,57%	TAK	TAK	
2027	3,47%	3,47%	0,00	18,94%	18,09%	18,09%	TAK	TAK	
2028	3,30%	3,30%	0,00	19,30%	18,54%	18,54%	TAK	TAK	
2029	3,14%	3,14%	0,00	19,44%	18,94%	18,94%	TAK	TAK	
2030	2,74%	2,74%	0,00	19,81%	19,23%	19,23%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe	11.6	
						bieżące	majątkowe					
		10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2016	0,00	1 565 400,00	13 703 881,59	3 128 181,22	99 209,00	0,00	99 209,00	2 662 398,00	7 494 795,65	746 228,66		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	14 321 304,23	3 560 414,81	8 497 901,00	88 182,00	8 409 719,00	10 240 064,00	11 461 425,54	1 440 602,40		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	17 197 644,00	4 362 058,00	3 452 757,00	564 401,00	2 888 356,00	26 325 732,00	19 211 503,00	1 852 127,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	17 524 369,00	4 290 058,00	3 452 757,00	564 401,00	2 888 356,00	26 325 732,00	16 141 291,00	771 122,00		
2019	0,00	0,00	19 771 836,00	4 636 345,00	1 653 637,00	1 172 211,00	481 426,00	4 507 639,00	3 685 196,00	1 350 000,00		
2020	2 354 000,00	2 354 000,00	20 266 132,00	4 752 254,00	3 349 818,00	415 125,00	2 934 693,00	1 834 693,00	5 875 720,00	0,00		
2021	2 500 000,00	2 500 000,00	20 772 785,00	4 871 060,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	7 589 091,00	0,00		
2022	2 500 000,00	2 500 000,00	21 292 105,00	4 992 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 574 896,00	0,00		
2023	2 500 000,00	2 500 000,00	21 824 408,00	5 117 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 399 976,00	0,00		
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	22 370 018,00	5 245 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 178 787,00	0,00		
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	22 929 268,00	5 376 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 964 247,00	0,00		
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	23 502 500,00	5 511 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 705 515,00	0,00		
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	24 090 062,00	5 648 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 397 097,00	0,00		
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	24 692 314,00	5 790 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 112 962,00	0,00		
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	25 309 622,00	5 931 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 660 163,00	0,00		
2030	2 300 000,00	2 300 000,00	25 942 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 611 040,00	0,00		

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	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 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Wykonanie 2016	23 673,89	22 151,81	22 151,81	22 151,81	1 538 498,65	1 538 498,65	1 538 498,65	1 538 498,65	10 147,21	8 625,13	10 147,21	10 147,21
Wykonanie 2017	10 185,71	8 657,88	8 657,88	8 657,88	2 527 468,17	2 197 003,61	2 197 003,61	2 197 003,61	10 185,71	8 657,88	10 185,71	10 185,71
Plan 3 kw. 2018	749 063,00	719 497,00	719 497,00	719 497,00	9 053 831,00	9 053 761,00	9 053 761,00	9 053 761,00	834 978,00	719 497,00	834 978,00	834 978,00
Wykonanie 2018	556 426,00	540 896,00	540 896,00	540 896,00	9 053 831,00	9 053 761,00	9 053 761,00	9 053 761,00	622 315,00	540 896,00	622 315,00	622 315,00
2019	955 043,00	930 842,00	930 842,00	930 842,00	51 811,00	51 811,00	51 811,00	51 811,00	1 091 522,00	935 716,00	1 091 522,00	1 091 522,00
2020	342 993,00	329 668,00	329 668,00	329 668,00	976 525,00	976 525,00	976 525,00	976 525,00	408 234,00	329 668,00	408 234,00	408 234,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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	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	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	0,00
2028	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1., 12.2.1.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1. oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	12.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.4.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2 Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.5 Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6 Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	12.6.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.7 Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.7.1 w tym:
Lp									
Wykonanie 2016	22 140,00	18 819,00	0,00	4 843,08	1 522,08	4 843,08	1 522,08	0,00	0,00
Wykonanie 2017	9 200 227,24	7 405 471,21	9 200 227,24	1 796 283,86	1 796 283,86	1 796 283,86	1 796 283,86	1 800 000,00	1 800 000,00
Plan 3 kw. 2018	5 564 143,00	3 829 993,00	5 564 143,00	1 849 631,00	1 815 569,00	1 815 569,00	1 815 569,00	0,00	3 952 584,00
Wykonanie 2018	5 564 143,00	3 829 993,00	5 564 143,00	1 815 569,00	1 815 569,00	1 815 569,00	1 815 569,00	3 952 584,00	3 952 584,00
2019	481 426,00	51 811,00	481 426,00	585 421,00	585 421,00	585 421,00	585 421,00	0,00	0,00
2020	1 134 693,00	976 525,00	1 134 693,00	236 734,00	236 734,00	236 734,00	236 732,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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	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
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						Wyszczególnienie			
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2		13.3	13.4	13.5
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	3 952 584,00	3 952 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 952 584,00	3 952 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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	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
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dtugu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające włącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	1 565 400,00	263 309,80	663 000,00	0,00	663 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 560 418,00	0,00	263 309,80	309,80	263 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 130 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 370 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 239 179,00	1 653 637,00	3 349 818,00	700 000,00	0,00	4 191 119,00
1.a	- wydatki bieżące				2 073 751,00	1 172 211,00	415 125,00	0,00	0,00	75 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 165 428,00	481 426,00	2 934 693,00	700 000,00	0,00	4 116 119,00
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:				3 580 430,00	1 554 529,00	1 542 926,00	0,00	0,00	1 616 119,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 964 311,00	1 073 103,00	408 233,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Pasja, edukacja, kompetencje - rozwój kompetencji kluczowych u dzieci - Głównym celem projektu jest wspieranie wszechstronnego rozwoju ucznia.	Sportowa Szkoła Podstawowa im. Ferdynanda Mareckiego w Supraślu	2018	2020	500 000,00	224 870,00	135 113,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przyjaciele dzieci - nowe przedszkole w Grabówce - Celem projektu EFS jest zwiększenie dostępności edukacji przedszkolnej dla dzieci 3-4 letnich poprzez stworzenie 120 nowych miejsc wychowania przedszkolnego w latach 2018-2020 oraz wprowadzenie do oferty dodatkowych zajęć edukacyjnych.	Urząd Miejski	2018	2020	1 464 311,00	848 233,00	273 120,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 616 119,00	481 426,00	1 134 693,00	0,00	0,00	1 616 119,00
1.1.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody wraz z budowa sieci wodociągowej dla wsi Sokółka i Podsokółka oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy świetlicy wiejskiej w Sokółce - Głównym celem jest poprawa jakości życia mieszkańców wsi Sokółka i Podsokółka	Urząd Miejski	2019	2020	1 616 119,00	481 426,00	1 134 693,00	0,00	0,00	1 616 119,00
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				2 658 749,00	99 108,00	1 806 892,00	700 000,00	0,00	2 575 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				109 440,00	99 108,00	6 892,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Karakule i Ogrodniczki	Urząd Miejski	2017	2020	109 440,00	99 108,00	6 892,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 549 309,00	0,00	1 800 000,00	700 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.1	ul.Graniczna, Dolna, Wiosema w Zaściankach	Urząd Miejski	2017	2021	2 549 309,00	0,00	1 800 000,00	700 000,00	0,00	2 500 000,00

### **Załącznik Nr 3**

do uchwały Nr....  
Rady Miejskiej w Supraślu  
z dnia ..... r.

#### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2019-2030.**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Supraśl zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Supraśl za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze 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. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Supraśl została przygotowana na lata 2019-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Supraśl wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB)

oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Supraśl. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Lata	Wskaźnik %	
	PKB	Inflacja
2019	3,80	2,30
2020	3,70	2,50
2021	3,60	2,50
2022	3,50	2,50
2023	3,10	2,50
2024	3,00	2,50
2025	3,00	2,50
2026	2,90	2,50
2027	2,80	2,50
2028	2,80	2,50
2029	2,70	2,50
2030	2,70	2,50

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2020-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki

zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Supraśl 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Supraśl oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	100,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokości stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o stawki ujęte w uchwale na rok 2017, przy uwzględnieniu zmian w podstawie opodatkowania.

W latach następnych również zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 70 zł (wpływy ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych). Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zaplanowano w wysokości 100.000 zł. Docelowo, na ich wielkość będzie miała wpływ decyzja, jaką podejmie nasz organ stanowiący w sprawie bonifikat za wniesienie jednorazowej opłaty z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu, stanowiącego własność gminy

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Supraśl dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 3) wydatki związane z funkcjonowaniem JST. Do tej kategorii zaliczono wszystkie wydatki zapisane w rozdziałach 75022 i 75023.
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych postanowień.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2019-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla mieszkańców na dofinansowanie przedsięwzięć służących poprawie jakości powietrza, wydatki na dokończenie inwestycji rozpoczętych w roku 2018 oraz na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe.

### 3.3. Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy uwzględniono pięć przedsięwzięć. Podzielono je na bieżące i majątkowe:

Do przedsięwzięć tzw. bieżących zaliczono:

#### 1. „*Pasja, edukacja, kompetencje - rozwój kompetencji kluczowych u dzieci*”

Realizacja projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Poddziałania 3.1.2 Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych. Celem projektu jest rozwinięcie kompetencji kluczowych niezbędnych na rynku pracy, umiejętności uczenia się, kreatywności i przedsiębiorczości, wśród uczniów Sportowej Szkoły Podstawowej w Supraślu poprzez realizację zajęć rozwijających, wyrównawczych, zajęć z zakresu przedsiębiorczości oraz doposażenie pracowni szkolnych w niezbędny sprzęt dydaktyczny. Całkowity koszt projektu zamknie się kwotą 500.000 zł, z czego kwota dofinansowania w wysokości 425.000 zł pochodzić będzie ze środków europejskich (RPOWP), 25.000 zł z budżetu państwa, a wkład własny Gminy wyniesie 5 % - 25.000 zł. Przewidywany okres realizacji projektu obejmuje lata 2018 – 2020.

#### 2. „*Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce*”

Realizacja projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Poddziałania 3.1.3 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej w ramach BOF, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Celem projektu jest zwiększenie dostępności edukacji przedszkolnej dla dzieci 3-4 letnich poprzez stworzenie 120 nowych miejsc wychowania przedszkolnego w latach 2018-2020 oraz wprowadzenie do oferty dodatkowych zajęć edukacyjnych. Całkowity koszt projektu zamknie się kwotą 1.464.311 zł, z czego kwota dofinansowania w wysokości 1244.664 zł pochodzić będzie ze środków europejskich (EFS), a wkład własny Gminy wyniesie - 219.647 zł. Przewidywany okres realizacji projektu obejmuje lata 2018 – 2020.

**3. *Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Karakule i Ogrodniczki*** . Łączny koszt opracowania szacuje się na kwotę 109.440 zł, z tego w roku w 2019 – 99.108 zł, a w 2020 – 6.888 zł.

Do przedsięwzięć majątkowych zaliczono zadania:

**1. *Budowa stacji uzdatniania wody wraz z budowa sieci wodociągowej dla wsi Sokółda i Podsokółda oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy świetlicy wiejskiej w Sokółdzie*** - zadanie będzie realizowane w latach 2019- 2020 r. Nakłady zaplanowane do poniesienia w 2019 r. wyniosą 481.426 zł, a w 2020 - 1.134.693 zł.

**2. *Budowa ulic: Granicznej, Dolnej i Wiosennej w Zaściankach***. Całkowity koszt zadania szacuje się na kwotę 2.500.000 zł, a okres realizacji obejmuje lata 2020-2021.



#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

**Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Supraśl**

Lata	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2019	60 346 143	61 579 726	-1 233 583
2020	64 188 489	61 834 489	2 354 000
2021	65 485 760	62 985 760	2 500 000
2022	67 777 401	65 277 401	2 500 000
2023	69 943 699	67 443 699	2 500 000
2024	72 099 074	69 599 074	2 500 000
2025	74 296 967	71 796 967	2 500 000
2026	76 487 585	73 987 585	2 500 000
2027	78 666 321	76 166 321	2 500 000
2028	80 908 138	78 408 138	2 500 000
2029	83 130 897	80 630 897	2 500 000
2030	85 375 432	83 075 432	2 300 000

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Natomiast, począwszy od roku 2020 nie przewiduje się zaciągania nowych kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wyniesie 25.920.417 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

#### 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 2017 r. poz. 2077 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji

dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.**

Lata	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243
2019	4,69%	19,20%	tak
2020	4,72%	15,17%	tak
2021	4,75%	12,58%	tak
2022	4,49%	14,38%	tak
2023	4,27%	15,30%	tak
2024	4,05%	16,25%	tak
2025	3,85%	16,98%	tak
2026	3,66%	17,57%	tak
2027	3,47%	18,09%	tak
2028	3,30%	18,54%	tak
2029	3,14%	18,94%	tak
2030	2,74%	19,23%	tak

Źródło: Opracowanie własne.

**BURMISTRZ**  
**dr Radosław Dobromowski**