

UCHWAŁA NR XXI.299.2020
RADY MIEJSKIEJ W SUPRAŚLU
z dnia 29 grudnia 2020 r.

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 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Miejska w Supraślu uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Supraśl na lata 2021 - 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2033, 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. 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 Supraśla.

§ 7. Tracą moc: uchwała Nr XIV.213.2019 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XV.218.2020 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 11 marca 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XVII.244.2020 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 29 czerwca 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XVIII.256.2020 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 8 października 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXI.295.2020 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY
mgr Monika Suszczyńska



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:		
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2			
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x					
Lp														
2021	99 903 834,00	80 283 133,00	23 839 167,00	200 000,00	13 600 206,00	25 071 456,00	17 572 304,00	9 000 000,00	19 620 701,00	10 305,00	19 570 396,00			
2022	88 568 220,00	82 165 538,00	24 649 699,00	203 400,00	13 899 411,00	25 749 540,00	17 663 488,00	9 105 304,00	6 402 682,00	10 305,00	6 352 377,00			
2023	84 276 419,00	84 226 114,00	25 389 190,00	206 451,00	14 232 997,00	26 522 026,00	17 875 450,00	9 338 627,00	50 305,00	10 305,00	0,00			
2024	86 405 816,00	86 365 816,00	26 150 866,00	209 548,00	14 588 822,00	27 317 687,00	18 098 893,00	9 577 929,00	40 000,00	0,00	0,00			
2025	88 563 973,00	88 563 973,00	26 935 392,00	212 691,00	14 953 543,00	28 137 218,00	18 325 129,00	9 823 363,00	0,00	0,00	0,00			
2026	90 877 424,00	90 877 424,00	27 770 389,00	215 988,00	15 327 382,00	29 009 472,00	18 554 193,00	10 075 087,00	0,00	0,00	0,00			
2027	93 256 060,00	93 256 060,00	28 631 271,00	219 336,00	15 710 567,00	29 908 766,00	18 786 120,00	10 333 261,00	0,00	0,00	0,00			
2028	95 643 141,00	95 643 141,00	29 490 209,00	222 626,00	16 103 331,00	30 806 029,00	19 020 946,00	10 598 061,00	0,00	0,00	0,00			
2029	97 974 898,00	97 974 898,00	30 315 935,00	225 743,00	16 505 914,00	31 668 599,00	19 258 708,00	10 869 626,00	0,00	0,00	0,00			
2030	100 367 007,00	100 367 007,00	31 164 781,00	228 903,00	16 918 562,00	32 555 319,00	19 499 442,00	11 148 160,00	0,00	0,00	0,00			
2031	102 757 247,00	102 757 247,00	32 006 230,00	231 993,00	17 341 526,00	33 434 313,00	19 743 185,00	11 433 832,00	0,00	0,00	0,00			
2032	105 142 045,00	105 142 045,00	32 838 392,00	235 009,00	17 775 064,00	34 303 605,00	19 989 975,00	11 726 824,00	0,00	0,00	0,00			
2033	107 517 785,00	107 517 785,00	33 669 352,00	237 947,00	18 219 441,00	35 161 195,00	20 239 850,00	12 027 324,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zn.), 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 budżetowej, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	z tego:										w tym:			
			2.1	w tym:					w tym:					Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
				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			
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x										
2021	113 059 479,00	77 093 476,00	26 082 548,00	0,00	0,00	755 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 966 003,00	35 966 003,00	1 962 514,00		
2022	85 568 220,00	71 863 568,00	26 369 456,00	0,00	0,00	743 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 704 652,00	13 704 652,00	0,00		
2023	81 076 419,00	73 239 184,00	26 685 889,00	0,00	0,00	681 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 837 235,00	7 837 235,00	0,00		
2024	83 205 816,00	74 660 675,00	27 019 463,00	0,00	0,00	617 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 545 141,00	8 545 141,00	0,00		
2025	85 363 973,00	76 114 988,00	27 357 206,00	0,00	0,00	553 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 248 985,00	9 248 985,00	0,00		
2026	87 677 424,00	77 603 042,00	27 699 171,00	0,00	0,00	489 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 074 382,00	10 074 382,00	0,00		
2027	90 056 060,00	79 125 593,00	28 045 411,00	0,00	0,00	425 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 930 467,00	10 930 467,00	0,00		
2028	92 443 141,00	80 683 500,00	28 395 979,00	0,00	0,00	361 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 759 641,00	11 759 641,00	0,00		
2029	94 774 898,00	82 277 469,00	28 750 929,00	0,00	0,00	297 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 497 429,00	12 497 429,00	0,00		
2030	97 167 007,00	83 908 370,00	29 110 316,00	0,00	0,00	228 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 258 637,00	13 258 637,00	0,00		
2031	99 557 247,00	85 577 166,00	29 474 195,00	0,00	0,00	142 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 980 081,00	13 980 081,00	0,00		
2032	101 942 045,00	87 308 281,00	29 842 622,00	0,00	0,00	105 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 633 764,00	14 633 764,00	0,00		
2033	104 197 785,00	89 117 955,00	30 215 655,00	0,00	0,00	41 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 079 830,00	15 079 830,00	0,00		

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 320 000,00	0,00	3 189 657,00	10 295 302,00			
2022	x	x	x	x	0,00	35 320 000,00	0,00	10 301 970,00	10 301 970,00			
2023	x	x	x	x	0,00	32 120 000,00	0,00	10 986 930,00	10 986 930,00			
2024	x	x	x	x	0,00	28 920 000,00	0,00	11 705 141,00	11 705 141,00			
2025	x	x	x	x	0,00	25 720 000,00	0,00	12 448 985,00	12 448 985,00			
2026	x	x	x	x	0,00	22 520 000,00	0,00	13 274 382,00	13 274 382,00			
2027	x	x	x	x	0,00	19 320 000,00	0,00	14 130 467,00	14 130 467,00			
2028	x	x	x	x	0,00	16 120 000,00	0,00	14 959 641,00	14 959 641,00			
2029	x	x	x	x	0,00	12 920 000,00	0,00	15 697 429,00	15 697 429,00			
2030	x	x	x	x	0,00	9 720 000,00	0,00	16 458 637,00	16 458 637,00			
2031	x	x	x	x	0,00	6 520 000,00	0,00	17 180 081,00	17 180 081,00			
2032	x	x	x	x	0,00	3 320 000,00	0,00	17 833 764,00	17 833 764,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	18 399 830,00	18 399 830,00			

^{b)} Skorygowanie o środki doliczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	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 piąty 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 piąty rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2021	6,26%	7,23%	7,25%	22,50%	26,31%	TAK	TAK
2022	6,64%	19,58%	19,60%	15,17%	18,98%	TAK	TAK
2023	6,73%	20,22%	20,24%	12,33%	16,14%	TAK	TAK
2024	6,47%	20,87%	20,87%	15,70%	15,70%	TAK	TAK
2025	6,21%	21,52%	x	20,24%	20,24%	TAK	TAK
2026	5,96%	22,25%	x	18,14%	19,45%	TAK	TAK
2027	5,72%	22,98%	x	17,32%	18,63%	TAK	TAK
2028	5,49%	23,63%	x	19,24%	19,24%	TAK	TAK
2029	5,28%	24,12%	x	21,58%	21,58%	TAK	TAK
2030	5,06%	24,61%	x	22,23%	22,23%	TAK	TAK
2031	4,82%	24,99%	x	22,85%	22,85%	TAK	TAK
2032	4,67%	25,32%	x	23,44%	23,44%	TAK	TAK
2033	4,65%	25,49%	x	23,95%	23,95%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochoły 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2021	522 798,00	522 798,00	8 693 635,00	8 693 635,00	570 848,00	570 848,00	522 044,00		
2022	68 265,00	68 265,00	4 104 561,00	4 104 561,00	68 265,00	68 265,00	68 265,00		
2023	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		
2025	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		
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		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
9.4	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		
2021	8 365 310,00	8 365 310,00	6 369 901,00	10 759 425,00	1 246 865,00	9 512 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 485 509,00	5 485 509,00	4 104 561,00	12 107 523,00	1 165 265,00	10 942 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 614 000,00	1 114 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 131 000,00	1 131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 147 000,00	1 147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 263 000,00	1 263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	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										
	w tym:					w tym:					
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych 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
2021	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wydziałeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 495 426,00	10 759 425,00	12 107 523,00	7 614 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.a	- wydatki bieżące				8 286 929,00	1 246 865,00	1 165 285,00	1 114 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 228 497,00	9 512 560,00	10 942 238,00	6 500 000,00	0,00	0,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				5 114 907,00	2 167 865,00	2 402 083,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				541 929,00	166 865,00	68 265,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Jestem przedszkolakiem - II edycja	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ogródniczkach	2020	2022	158 688,00	58 465,00	24 765,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwijamy skrzydła - rozwój kompetencji kluczowych u dzieci	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Supraślu	2020	2022	383 241,00	108 400,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 572 978,00	2 001 000,00	2 333 818,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Supraski Szlak Bioróżnorodności - Promowanie ochrony różnorodności biologicznej i przyrodniczej	Urząd Miejski	2019	2022	4 572 978,00	2 001 000,00	2 333 818,00	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				31 380 519,00	8 591 560,00	9 705 440,00	7 614 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 725 000,00	1 080 000,00	1 097 000,00	1 114 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na liniach w relacji Białystok-Supraśl	Urząd Miejski	2020	2027	7 725 000,00	1 080 000,00	1 097 000,00	1 114 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 655 519,00	7 511 560,00	8 608 440,00	6 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ogródniczkach	Urząd Miejski	2021	2023	4 150 000,00	150 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Sobolewie	Urząd Miejski	2020	2022	4 160 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Plac zabaw p/Przedszkolu w Supraślu (BO)	Urząd Miejski	2019	2022	1 448 954,00	950 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa przedszkola w Sobolewie	Urząd Miejski	2020	2022	3 570 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	ul.Szosa Supraska w Grabówce -	Urząd Miejski	2020	2023	7 526 565,00	100 000,00	2 800 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rewitalizacja stadionu miejskiego w Supraślu -	Urząd Miejski	2020	2022	2 800 000,00	2 311 560,00	458 440,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	1 263 000,00	100 000,00	29 787 130,00
1.a	1 263 000,00	100 000,00	7 167 130,00
1.b	0,00	0,00	22 620 000,00
1.1	0,00	0,00	235 130,00
1.1.1	0,00	0,00	235 130,00
1.1.1.1	0,00	0,00	83 230,00
1.1.1.2	0,00	0,00	151 900,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 263 000,00	100 000,00	29 552 000,00
1.3.1	1 263 000,00	100 000,00	6 932 000,00
1.3.1.1	1 263 000,00	100 000,00	6 932 000,00
1.3.2	0,00	0,00	22 620 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	4 150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	7 400 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	2 770 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Magdalena Szymczyńska

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr XXII.299.2020
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia 29.12.2020 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2021-2033.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Supraśl za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Supraśl została przygotowana na lata 2021-2033.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Supraśl, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom

dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Lata	Wskaźnik %		
	PKB	Inflacja	wynagrodzenia
2021	4,00	1,80	1,50
2022	3,40	2,20	1,90
2023	3,00	2,40	2,20
2024	3,00	2,50	2,70
2025	3,00	2,50	2,90
2026	3,10	2,50	3,00
2027	3,10	2,50	3,00
2028	3,00	2,50	3,00
2029	2,80	2,50	3,00
2030	2,80	2,50	3,00
2031	2,70	2,50	3,00
2032	2,60	2,50	3,00
2033	2,50	2,50	2,90

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2022-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	50,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe	50,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o stawki obowiązujące w 2020 roku oraz o zasób nieruchomości Gminy Supraśl, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 9 000 000,00 zł.

W latach następnych 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 2021-2033 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 305,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, bowiem składają się na nią rozłożone na raty

spłaty należności: z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności.

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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

W wierszu 10.11, w roku 2020 ujęto wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które sfinansowano dochodami własnymi.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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

2021-2027. 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 JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Supraśl

Lata	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2021	99 903 834	113 059 479	-13 155 645
2022	88 568 220	85 568 220	3 000 000
2023	84 276 419	81 076 419	3 200 000
2024	86 405 816	83 205 816	3 200 000
2025	88 563 973	85 363 973	3 200 000
2026	90 877 424	87 677 424	3 200 000
2027	93 256 060	90 056 060	3 200 000
2028	95 643 141	92 443 141	3 200 000
2029	97 974 898	94 774 898	3 200 000
2030	100 367 007	97 167 007	3 200 000
2031	102 757 247	99 557 247	3 200 000
2032	105 142 045	101 942 045	3 200 000
2033	107 517 785	104 197 785	3 320 000

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Natomiast, począwszy od roku 2022 nie przewiduje się zaciągania nowych kredytów, pożyczek czy emisji obligacji. W wierszu 4.3 i 4.3.1 – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ujęto środki z RFIL.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 32 270 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- 1) na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- 2) na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp.

Lata	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2021	6,26%	26,31%	tak
2022	6,64%	18,98%	tak
2023	6,73%	16,14%	tak
2024	6,47%	15,70%	tak
2025	6,21%	20,24%	tak
2026	5,96%	19,45%	tak

2027	5,72%	18,63%	tak
2028	5,49%	19,24%	tak
2029	5,28%	21,58%	tak
2030	5,06%	22,23%	tak
2031	4,82%	22,85%	tak
2032	4,67%	23,44%	tak
2033	4,65%	23,99%	tak

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Supraśl jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza – z uwagi na panującą pandemię - nie pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość zbyt optymistycznie.


PRZEWODNICZĄCA RADY
mgr Monika Szwajczyńska