

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.95.2020**  
**BURMISTRZA SUPRAŚLA**  
**z dnia 12 listopada 2020 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 2020 r. poz. 713) oraz 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, ze zm.) zarządzam co następuje:

- § 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2021 - 2033 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 Radosław Dobrowolski*

**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 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Suprasła.
- § 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
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

**BURMISTRZ**

*Radosław Dobrowolski*

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Lp	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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>			
	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		
2021	101 457 726,00	80 013 520,00	23 839 187,00	200 000,00	13 600 206,00	24 902 843,00	17 471 304,00	9 000 000,00	21 444 206,00	10 305,00	21 393 901,00		
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	10 598 051,00	0,00	0,00	0,00		
2029	97 974 898,00	97 974 898,00	30 316 935,00	225 743,00	16 505 914,00	31 668 598,00	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	19 469 442,00	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	33 659 352,00	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		

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

<sup>2)</sup> 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 13 lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	w tym:	
			2.1	2.1.1									2.1.2	2.1.2.1
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	Wydatki i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2021	109 680 726,00	76 870 201,00	26 082 548,00	0,00	0,00	755 021,00	0,00	0,00	0,00	32 810 525,00	32 810 525,00	1 962 514,00		
2022	85 568 220,00	71 863 568,00	26 369 456,00	0,00	0,00	739 217,00	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	677 707,00	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	613 773,00	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	549 707,00	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	485 706,00	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	421 705,00	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	357 773,00	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	293 706,00	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	224 725,00	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	132 205,00	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	29 942 622,00	0,00	0,00	101 772,00	0,00	0,00	0,00	14 633 764,00	14 633 764,00	0,00		
2033	104 424 785,00	89 117 955,00	30 215 655,00	0,00	0,00	38 514,00	0,00	0,00	0,00	15 306 830,00	15 306 830,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	3	4	4.1	z tego:			w tym:	4.3	w tym:				
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych <sup>x</sup>				w tym:	4.2	4.2.1	4.3.1
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1							
2021	-8 223 000,00	0,00	10 923 000,00	7 523 000,00	4 823 000,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00				
2022	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	3 093 000,00	3 093 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1	w tym:		5.1.1.2
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 093 000,00	0,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba 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	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 *	5.1.1.4	5.2	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
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	38 093 000,00	0,00	3 143 319,00	6 543 319,00			
2022	x	x	x	x	0,00	35 093 000,00	0,00	10 301 970,00	10 301 970,00			
2023	x	x	x	x	0,00	31 893 000,00	0,00	10 986 930,00	10 986 930,00			
2024	x	x	x	x	0,00	28 693 000,00	0,00	11 705 141,00	11 705 141,00			
2025	x	x	x	x	0,00	25 493 000,00	0,00	12 448 985,00	12 448 985,00			
2026	x	x	x	x	0,00	22 293 000,00	0,00	13 274 382,00	13 274 382,00			
2027	x	x	x	x	0,00	19 093 000,00	0,00	14 130 467,00	14 130 467,00			
2028	x	x	x	x	0,00	15 893 000,00	0,00	14 959 641,00	14 959 641,00			
2029	x	x	x	x	0,00	12 693 000,00	0,00	15 697 429,00	15 697 429,00			
2030	x	x	x	x	0,00	9 493 000,00	0,00	16 458 637,00	16 458 637,00			
2031	x	x	x	x	0,00	6 293 000,00	0,00	17 180 081,00	17 180 081,00			
2032	x	x	x	x	0,00	3 093 000,00	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			

<sup>b)</sup> Skorygowanie o środki doliczony 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2021		6,27%	7,12%	22,50%	25,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2022		6,63%	19,57%	15,14%	17,78%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2023		6,72%	20,21%	12,29%	14,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024		6,46%	20,86%	15,65%	15,65%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025		6,21%	21,51%	20,23%	20,23%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026		5,96%	22,24%	18,12%	18,91%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027		5,72%	22,97%	17,30%	18,09%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028		5,49%	23,62%	19,21%	19,21%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029		5,27%	24,12%	21,57%	21,57%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030		5,05%	24,60%	22,22%	22,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031		4,81%	24,97%	22,85%	22,85%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032		4,66%	25,32%	23,43%	23,43%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033		4,33%	25,48%	23,98%	23,98%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	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, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, 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 <sup>9)</sup>	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
							spłata zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji x						spłata zobowiązań w formie wydatku bieżącego 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	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	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		

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 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

kwoty w zł

L.P.	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)				28 323 651,00	10 200 147,00	11 752 801,00	1 114 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 966 929,00	1 246 865,00	1 165 265,00	1 114 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 356 722,00	8 953 282,00	10 587 536,00	0,00	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 919 697,00	3 670 147,00	3 655 801,00	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 Ogrodnickach	2020	2022	156 688,00	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				7 377 768,00	3 503 282,00	3 587 536,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Supraski Szlak Bioróżnorodności- - Promowanie ochrony różnorodności biologicznej i przyrodniczej	Urząd Miejski	2019	2022	4 571 768,00	2 001 000,00	2 333 818,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Revitalizacja stadionu miejskiego w Supraślu	Urząd Miejski	2020	2022	2 806 000,00	1 502 282,00	1 253 718,00	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				20 403 954,00	6 530 000,00	8 097 000,00	1 114 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 425 000,00	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	2026	7 425 000,00	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				12 978 954,00	5 450 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ogrodnickach	Urząd Miejski	2021	2022	4 150 000,00	1 000 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Sobolewie	Urząd Miejski	2020	2022	4 130 000,00	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	1 598 954,00	950 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa przedszkola w Sobolewie	Urząd Miejski	2020	2022	3 100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	1 163 000,00	22 173 130,00
1.a	1 163 000,00	6 967 130,00
1.b	0,00	15 206 000,00
1.1	0,00	2 991 130,00
1.1.1	0,00	235 130,00
1.1.1.1	0,00	83 230,00
1.1.1.2	0,00	151 900,00
1.1.2	0,00	2 756 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	2 756 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 163 000,00	19 182 000,00
1.3.1	1 163 000,00	6 732 000,00
1.3.1.1	1 163 000,00	6 732 000,00
1.3.2	0,00	12 450 000,00
1.3.2.1	0,00	4 150 000,00
1.3.2.2	0,00	4 000 000,00
1.3.2.3	0,00	1 300 000,00
1.3.2.4	0,00	3 000 000,00

### **Załącznik Nr 3**

do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Supraślu

z dnia ..... r.

## **UZASADNIENIE**

### **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

Źródło: 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 projektu budżetu;
- 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 projekcie budżetu 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 2020 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 2021-2026. 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	101 457 726	109 680 726	-8 223 000
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	104 424 785	3 093 000

Źródło: 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 33 370 000,00 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	6,27%	25,14%	tak
2022	6,63%	17,78%	tak
2023	6,72%	14,93%	tak
2024	6,46%	15,65%	tak
2025	6,42%	20,23%	tak
2026	5,96%	18,91%	tak
2027	5,72%	18,09%	tak
2028	5,49%	19,21%	tak
2029	5,27%	21,57%	tak
2030	5,05%	22,22%	tak
2031	4,81%	22,85%	tak
2032	4,66%	23,43%	tak
2033	4,33%	23,98%	tak

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Supraśl jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie 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.

**BURMISTRZ**  
*dr Radosław Dobrowolski*